

РЕШЕНИЕ

№ БП – 11

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-17-57-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа за периода 2009 – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-92/02.07.2014 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-17-57-5/04.03.2014 г., бизнес план за развитие на дейността на „Аспарухов вал” ЕООД - гр. Кнежа за периода 2009 г. – 2015 г.

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-30/07.03.2014 г. работна група е изискала от В и К оператора с писмо, изх. № В-17-57-5/19.03.2014 г., следната допълнителна информация:

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

2. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

3. Справка № 10.5 Средни цени за инвестиционни обекти - на хартиен и електронен носител;

4. Справка № 17 Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията – на хартиен носител.

Изисканата информация е представена от В и К оператора с писмо, вх. № В-17-57-5/31.03.2014 г. (изх. № 162/28.03.2014 г. на В и К оператора).

Допълнително, с писмо вх. № В-17-57-5/07.04.2014 г. (изх. № 177/07.04.2014 г. на В и К оператора) е представен и препис-извлечение от протокол № 57/29.03.2014 г. от заседание на Общински съвет – Кнежа с решение № 503 за приемане на бизнес плана за развитие на дейността на „Аспарухов вал” ЕООД - гр. Кнежа за периода 2009 г. – 2015 г.

При разглеждането и анализа на така внесените бизнес план са използвани данни от

одобрения бизнес план на „Аспарухов вал ” ЕООД - гр. Кнежа 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

„Аспарухов вал ” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Кнежа, област Плевен, ул. 23 септември № 6А е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 15 180 лв. (петнадесет хиляди сто и осемдесет) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 816088636 и предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, изграждане, поддръжка и експлоатация на водопроводни и канализационни мрежи, строителство, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, покупка на ценни книги с цел да ги продаде, търговско представителство (без процесуално) и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, менителници, записи на заповед и чекове, лицензионни сделки, стоков контрол и лизинг.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Валентин Йозов Калапиш.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Аспарухов вал ” ЕООД под номер 17, съвпадаща с територията на община Кнежа.

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

Показател	Ед. мярка	ВС, гр. Кнежа
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	15 091
Водоизточници	бр.	13
ВПС	бр.	9
Довеждащи водопроводи	км	37
Разпределителни водопроводи	км	154
СВО	бр.	6 588
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	2 766
Канализационна мрежа	км	14
СКО	бр.	428

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

Данните за 2012 г. за брой водоизточници, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* (13 бр.) не съвпадат с данните в *Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните параметри* (10 бр.) и с данните в *Справка № 3 Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги* (9 бр.).

Данните за брой водоснабдителни помпени станции, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* (9 бр.) не съвпадат с данните в *Справка № 3 Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги* (10 бр.)

Заклучения и указания

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

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

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

- Брой инсталирани водомери при водоизточниците – показател **11.7** за 2012 г.;
- Общ брой на водоизточниците – показател **11.8** за целия отчетен период;
- Брой водомери преминали последваща проверка – показател **11.13** за 2009, 2011 и 2012 г.;
- Разходи за ел. енергия – показател **12.13** за 2010 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 неизпълнение над 20% по следните основни показатели:

- Показател 4а „*Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система*“ – докладва се постигнато ниво от **0,617** спрямо **0,471**;
- Показател 5а „*Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи*“ – докладва се постигнато ниво от **1,081** спрямо **0,211**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5б „*Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи*“ – постигнато от ниво **1,617** спрямо **0,641**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5в „*Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни отклонения) спрямо общия брой СВО*“ - постигнато от ниво **0,046** спрямо **0,033**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел ;
- Показател 11г „*Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници*“ – постигнато ниво от **0,462** спрямо **1,000**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11ж „*Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите*“ - постигнато ниво от **0,12** спрямо **0,204**.

Заклучения и указания:

3.2.2. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план, са: 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“; 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни отклонения) спрямо общия брой СВО“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“.

Съответствие на показателите за качество на услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните цели нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредба)

През 2014 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата Наредба, като бъдат променени, както показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги, 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, както на разликите между отчетните стойности на годишни цели нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (ГЦНПКВКУ) за 2012 г. спрямо дългосрочните нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ДНПКВКУ), така и на прогнозните ГЦНПКВКУ за 2015 г. и спрямо ДНПКВКУ в нормативната уредба.

Най-голяма разлика между отчетените ГЦНПКВКУ за 2012 г. спрямо ДНПКВКУ се установява за:

- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – постигнато ниво от **0,617** спрямо **0,33**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато ниво от **1,081** спрямо **0,1**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от **1,617** спрямо **0,2**;
- Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ – постигнато ниво от **0,183** спрямо **1,00**;
- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора , осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от оператора регион – постигнато ниво от **0,006** спрямо **0,001**;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – постигнато ниво от **0,462** спрямо **1,00**;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка, спрямо общия брой водомери“ – постигнато ниво от **0,12** спрямо **0,20**;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – постигнато ниво от **0,077** спрямо **0,10**;

Най-голяма разлика между заложените за 2015 г. ГЦНПКВКУ спрямо ДНПКВКУ, се констатира отново за следните показатели:

- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – заложено ниво от **0,559** спрямо **0,33**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво от **1,00** спрямо **0,1**;

- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво от 1,169 спрямо 0,2;
- Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ – заложено ниво от 0,304 спрямо 1,00;
- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора , осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от оператора регион – заложено ниво от 0,007 спрямо 0,001;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – заложено ниво от 0,538 спрямо 1,00;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – заложено ниво от 0,063 спрямо 0,10;

Заклучения и указания:

3.2.3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези ГЦНПКВК, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо ДНПКВКУ.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	14 130	14 130	14 130	15 091	15 000	14 980	14 970
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	15 746	15 746	15 746	15 144	15 037	15 010	15 000
	Годишно постигнато ниво		0,8974	0,8974	0,8974	0,9965	0,9975	0,9980	0,9980

В и К операторът докладва 99,65 % покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г.

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за община Кнежа, попадаща в обособената територия на В и К оператор „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа, се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	15 746	15 746	15 746	15 144
Данни НСИ - община Кнежа	бр.	14 839	14 613	13 610	13 424
Разлика	бр.	907	1 133	2 136	1 720

Заклучения и указания

3.3.1. В и К операторът следва да обоснове подадените различни данни спрямо официалните данни от НСИ за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“.

3.4. Водоизточници

„Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа докладва **13 броя** водоизточници в Справка № 4 „Програма за достигане на целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г.

Също така, в текстовата частта на бизнес плана (стр. 12) е посочено, че дружеството експлоатира **13 броя** собствени водоизточници – шахтови и тръбни кладенци, както и че към настоящия момент за всички водоизточници са издадени разрешителни за водоползване (стр. 13).

Същевременно в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* са посочени **10 броя** водоизточници (6 бр. тръбни и 4 бр. сондажни кладенци), като за 4 бр. от описаните водоизточници липсва информация за разрешителни за водоползване, а за всички е посочена информация за учредени санитарно – охранителни зони (СОЗ).

Заклучения и указания

3.4.1. Представените данни относно общия брой на водоизточниците следва да съответстват в: *Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, *Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* и текстовата част на бизнес плана.

3.4.2. В и К операторът следва да разясни налични ли са валидни разрешителни за водоползване и изградени СОЗ за всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, като отрази посочената информация, както в текстовата част на бизнес плана, така и в *Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*.

3.5. Качество на водата

Качеството на питейната вода се определя от *Наредба № 9 за качеството на водата, предназначена за питейни-битови цели от 19.06.2001 г.* В бизнес плана е посочено, че с цел изпълнения изискванията в посочената наредба, съвместно с Районната инспекция по опазване и контрол на общественото здраве (РИОКОЗ) се провежда постоянен и периодичен мониторинг с цел осигуряване на системна информация за качеството на подаваната към консуматорите вода.

В и К операторът посочва, че след подмяната на хлораторните станции с автоматизирани дозиращи апарати, проблемът с констатираните редки случаи на проби, неотговарящи на изискванията по микробиологични показатели, е отпаднал.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	25	46	41	37	43	43	43
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	25	48	43	38	44	43	43
	Годишно постигнато ниво		1,000	0,958	0,953	0,974	0,977	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	25	26	27	27	26	27	27
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	26	26	27	27	27	27	27
	Годишно постигнато ниво		0,962	1,000	1,000	1,000	0,963	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За периода 2009-2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 39, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 43 бр.
- За **Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** В и К операторът отчита постигнато ниво от 0,974. За 2015 г. се прогнозира ниво от 1,000, с което ще се достигне дългосрочното ниво на показателя от 0,98, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата)
- За периода 2009 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 27, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира също 27 бр.

- За Показател 26 „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ В и К операторът отчита постигнато ниво от 1,000, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,99, указано в Наредбата.

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита за 2012 г. за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ ниво от 0,974. За 2015 г. за посочения показател се прогнозира постигане на дългосрочното ниво от 1,00, 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).

3.5.2. В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата по микробиологични показатели за 2012 г., като за показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ е отчетено ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното ниво, утвърдено в Наредбата.

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 услуги“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	7	7	7	6	6	7	7
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	13	13	13	13	13	13	13
	Годишно постигнато ниво		0,538	0,538	0,538	0,462	0,462	0,538	0,538

Данните, представени в таблицата, показват, че за 2012 г. се докладват 13 бр. водоизточници, обхванати от 6 бр. водомери, което е сравнително ниско ниво на обхващане на водоизточниците с измерване. За прогнозния период 2015- 2015 г. се предвижда монтирането само на още един водомер на водоизточник.

Следва да се отбележи, че данните, докладвани *Справка № 4* относно брой водомери, монтирани на водоизточниците за 2012 г. не съответстват на данните в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* (5 бр.), както и на данните в *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяне В и К услуги“* (7 бр.).

Измерване на водата на вход населено място

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	0	0	0	0	0	1	2
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,250	0,500

Данните, представени в таблицата показват, че за периода 2009-2012 г. В и К операторът отчита, че практически няма населено място с измерване на водата на входа. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда монтирането на водомери на две от общо четирите, населени места, обслужвани от дружеството.

Заклучения и указания:

3.6.1. В и К операторът следва да представи съответстващи данни, относно броя на водомерите, монтирани на водоизточниците за 2012 г., в: Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяне В и К услуги“.

3.7. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Както вече беше констатирано, „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа отчита неизпълнение на нивото на **Показател 4 Общи загуби на вода**, поради което данните са анализирани по-обстойно.

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

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 600	1 360
Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	1 105	980	884	1 039	1 007	908	760
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	191	191	191	191	191	191	191
Брой СВО	бр.	6 544	6 550	6 556	6 588	6 743	6 700	6 670
Неотчетени водни количества (Q9)	%	65,42%	62,54%	59,93%	61,73%	62,59%	56,75%	55,88%
	м ³ /км/ден	15,850	14,057	12,680	14,904	14,445	13,024	10,902
	м ³ /СВО/ден	0,463	0,410	0,369	0,432	0,409	0,371	0,312

Данните показват, че за 2012 г. водоснабдителната система е със следните показатели: неотчетени водни количества - **61,75%, 14,904 м³/км/ден и 0,409 м³/бр. СВО/ден.**

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

ВС "Помпена"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 600	1 360
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	484	483	489	533	500	493	493
	обществени и търговски	хил. м ³	101	104	97	111	102	102	102
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо Q3		хил. м ³	585	587	586	644	602	595	595
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	13	13	13	13	14	13	12
		%	0,77%	0,83%	0,88%	0,77%	0,87%	0,81%	0,88%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	297	253	215	229	208	195	154
		%	17,58%	16,15%	14,58%	13,61%	12,93%	12,19%	11,32%
Реални загуби Q7		хил. м ³	794	714	656	797	785	790	594
		%	47,01%	45,56%	44,47%	47,36%	48,79%	49,38%	43,68%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	1 104	980	884	1 039	1 007	998	760
		%	65,36%	62,54%	59,93%	61,73%	62,59%	62,38%	55,88%
Общи загуби Q6		хил. м ³	1 091	967	871	1 026	993	985	748
		%	64,59%	61,71%	59,05%	60,96%	61,72%	61,56%	55,00%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Отчетен и прогнозен ефект върху Неотчетени водни количества е, както следва:

ВС "Помпена"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 600	1 360
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-122	-92	208	-74	-9	-240
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	585	587	586	644	602	595	595
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		2	-1	58	-42	-7	0
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	1 104	980	884	1 039	1 007	998	760
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-124	-96	155	-32	-9	-238

През периода 2009-2013 г. се отчетат разнопосочни резултати по отношение на **Неотчетени водни количества (Q9)**. През 2010 г., 2011 г. и 2013 г. се отчита намаление спрямо предходните 2009 г., 2010 г. и 2012 г., но за 2012 г. – увеличение спрямо 2011 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **97 хил.м³**, или намаление с **8,78 %** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **247 хил.м³**, или **24,53 %** за предстоящият двугодишен период.

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. е, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м ³	-97	-24	-247	-124
	%	-2,77%	-0,69%	6,71%	3,36%
Общи загуби	хил. м ³	-98	-25	-245	-123
	%	-2,87%	-0,72%	-6,72%	-3,36%

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неотчетени водни количества (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е (**-24 хил. м³ вода/год.**) В процентно изражение **Неотчетени водни количества** са намалели с 2,77% (от 65,36% до 62,59%), т.е с **0,69 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е (**- 124 хил. м³ вода/год.**), като в процентно изражение Неотчетени водни количества намаляват с 6,71% (от 62,59% до 55,88%), т.е. с **3,36 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът си поставя амбициозна цел относно намалението на **Неотчетени водни количества (Q9)**, като за посочения период прогнозира увеличаване на темпа на намаление на показателя, спрямо темпа на намаление за периода 2009-2013 г., съответно – от 0,69 % на 3,35 % годишно.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана не са посочени действията, които ще предприеме В и К операторът, с цел намаляване на загубите на вода. Не е дадена обосновка, както за постигнатите до момента резултати, така и за предвидените в бизнес плана дейности за намаляване на загубите на вода.

Реални загуби на вода

Видно от представената *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* високият процент **общии загуби** на вода се дължи на високия процент **реални (физически) загуби**, който от своя страна се формира основно от течовете по довеждащите водопроводи и водопроводите от разпределителната мрежа.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че повечето от основните елементи на водоснабдителната система (довеждащи водопроводи, водопроводна мрежа и СВО) са полагани през 60-те и 70-те години на миналия век и са крайно амортизирани. В добро състояние са полаганите през последните години водопроводи от полиетиленови тръби, които представляват 2-3 %. До края на 2015 г. се предвижда подмяната на още 23-25 % от водопроводите.

Също така В и К операторът посочва, че поставената цел за намаление на общите загуби на вода до 55,9 % за периода на бизнес плана ще е трудно постижима цел, поради необходимостта от подмяна на амортизираната водопроводна система. Същата изисква огромни финансови средства, с които дружеството не разполага. За постигане на заложеното в бизнес плана ниво на загубите дружеството ще разчита основно на външни източници на финансиране.

В т. 4 Програма за намаляване на загубите на вода (стр. 24-25) В и К операторът посочва, че за намаляване на реалните загуби на вода дружеството си поставя следните **цели**: *монтиране на помпени агрегати, чийто експлоатационни характеристики са съобразени със спецификата на водоизточника и другите елементи на ВС; диспечеризиране и автоматизиране на процеса на пълнене на черпателните и напорните водоеми, недопускане на преливания на черпателните и напорните водоеми; непрекъснато наблюдение и контрол на ВС за своевременно откриване на течове и аварии; ремонт и подмяна на довеждащите водопроводи, разпределителната водопроводна мрежа и СВО; зонирание на водопроводната мрежа в населените места; нормализиране на налягането на подадената вода в зоните, където то е по-високо от нормалното; съкращаване на срока за отстраняване на аварията и възстановяване на водоподаването; ремонт и монтиране на възвратни клапи, търсене и на други технически решения за недопускане на връщане на водни количества от напорните водопроводи и черпателните резервоари и обратното им изпомпване във водоснабдителната мрежа.*

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че в бизнес плана не са представени **конкретни мерки, дейности, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

Търговски загуби на вода

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.11.	Брой водомери, монтирани на СВО	бр.	6 544	6 550	6 556	6 588	5 617	5 607	5 602
11.12.	Брой на СВО	бр.	6 544	6 550	6 556	6 588	5 617	5 607	5 602
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	1 360	1 524	1 350	917	681	1 120	1 120
11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	7 426	7 430	7 720	7 752	5 617	5 607	5 602
	Годишно постигнато ниво		0,183	0,205	0,175	0,118	0,121	0,200	0,200

От данните се вижда следното:

- За 2012 г. В и К операторът докладва, наличието на монтиран водомер на всяко СВО в обслужваната територия;
- За периода 2014-2015 г. се прогнозира голямо намаление на броя СВО и съответно на броя монтирани водомери на СВО, като в текстовата част на бизнес плана липсва обосновка за посочената прогноза;
- За 2012 г. В и К операторът докладва за показател **„Съотношение на брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общ брой водомери“** ниво от **0,118**;

- За периода 2014-2015 г. за посочения показател се прогнозира ниво от 0,20, с което ще се постигне дългосрочното ниво, 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).

Също така в бизнес плана е посочено, че за намаляване на търговските загуби на вода дружеството си поставя следните **цели**: *периодичен контрол и и подмяна на измервателните устройства, монтиране на измервателни устройства на вход на ВС, на вход на всички населени место и на всички сградни водопроводни отклонения.*

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че в бизнес плана 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.

Заклучения и указания

3.7.1. *Балансите, представени в Справки № 7, са изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).*

3.7.2. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

3.7.3. В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г. – (-24 хил. м³/год.) За периода 2014-2015 г. дружеството си е поставило амбициозната цел да реализира намаление на Неотчетените водни количества с (-124 хил. м³/год.)

3.7.4. В и К операторът следва да даде обосновка на прогнозираното голямо намаление на броя СВО за периода 2014-2015 г. в обслужваната от дружеството територия.

3.7.5. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки за реалните и за търговските загуби, съгласно т. 36.1 и т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г., като се представят конкретни програми за двете категории.

3.7.6. Програмите за намаляване на реалните и търговските загуби на вода следва да се обвържат с Ремонтната и Инвестиционната програми.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	17	35	32	40	21	38	37
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	37	37	37	37	37	37	37
Годишно постигнато ниво			0,459	0,946	0,865	1,081	0,568	1,027	1,000

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	17	35	32	40	21	38	37
	Нетен ефект	бр.		18	-3	8	-19	17	-1
		%		105,88%	-8,57%	25,00%	-47,50%	80,95%	-2,63%

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2011 г. и 2013 г. се отчита намаление на аварията, а за 2010 г. и 2012 г. – увеличение. За 2014 г. се предвижда голямо увеличение на броя аварии от 21 на 38, след което незначително намаление от 38 на 37 бр.

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

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

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Кнежа	12	15	0,8	30,00%	21	15	1,4	53,85%	Значително увеличение
Бреница	19	11	1,727272727	47,50%	12	11	1,090909091	30,77%	Намаление
Лазарово	2	5	0,4	5,00%	0	5	0	0,00%	Намаление
Еница	7	6	1,166666667	17,50%	6	6	1	15,38%	Намаление
Общо всичко	40	37	0,902183493	100,00%	39	37	1,054054054	100,00%	Намаление

От таблицата се вижда следното:

- За гр. Кнежа се констатира значително увеличение на броя аварии по довеждащи водопроводи за 2013 г. спрямо 2012 г. както и че е населеното място с най-висок дял на аварията (53,85 %) от всички населени места, обслужвани от В и К оператора;
- За с. Бреница, с. Лазарово и с. Еница се констатира намаление на броя аварии за 2013 г. спрямо 2012 г.

За населените места, обслужвани от В и К оператора, достигнатото ниво на **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. е **0,902**, което е сравнително високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,10**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

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

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	206	170	167	249	138	200	180

5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	154	154	154	154	154	154	154
Годишно постигнато ниво			1,338	1,104	1,084	1,617	0,896	1,299	1,169

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	206	170	167	249	138	200	180
	Нетен ефект	бр.		-36	-3	82	-111	62	-20
		%		-17,48%	-1,76%	49,10%	-44,58%	44,93%	-10,00%

Данните отново показват силна неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г., 2011 г. и 2013 г. се отчита намаление на аварията, а за 2011 г. – увеличение. За 2014 г. се предвижда голямо увеличение на броя аварии от 138 на 200, след което намаление от 200 на 180 бр.

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

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

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Кнежа	92	86	1,069767442	58,60%	138	86	1,604651163	57,02%	Значително увеличение
Бреница	93	30	3,1	59,24%	60	30	2	24,79%	Намаление
Лазарово	27	15	1,8	17,20%	31	15	2,066666667	12,81%	Увеличение
Еница	37	23	1,608695652	23,57%	13	23	0,565217391	5,37%	Намаление
Общо всичко	157	154	1,019480519	100,00%	242	154	1,571428571	100,00%	Значително увеличение

От таблицата се вижда следното:

- За гр. Кнежа се констатира значително увеличение на броя аварии по разпределителните водопроводи за 2013 г. спрямо 2012 г. както и че е населеното място с най-висок дял на аварията (57,02 %) от всички населени места, обслужвани от В и К оператора;- За с. Лазарово се констатира увеличение на броя аварии, а за с. Бресница и с. Еница – намаление.

За населени места, обслужвани от В и К оператора, стойността на достигнатото ниво на **Показател 56 „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните“** за 2012 г., е **1,019**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,20**, заложено в Наредбата.

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

Данни за аварии на СВО

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	409	40	509	304	413	400	350
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	6544	6 550	6 556	6 588	6 743	6 700	6 670
Годишно постигнато ниво			0,063	0,006	0,078	0,046	0,061	0,060	0,052

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	409	40	509	304	413	400	350
	Нетен ефект	бр.		-369	469	-205	109	-13	-50
		%		-90,22%	1172,50%	-40,28%	35,86%	-3,15%	-12,50%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като за 2010 г. и 2012 г. е отчетено намаление на аварията, а за 2011 г. – увеличение .

За прогнозния период 2014-2015 г., като цяло се предвижда намаление на броя аварии от 413 бр. на 350 бр.

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

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

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
Кнежа	292	4404	0,066303361	96,05%	345	4616	0,074740035	83,54%	Значително увеличение
Бреница	5	1161	0,004306632	1,64%	48	1143	0,041994751	11,62%	Значително увеличение
Лазарово	3	442	0,00678733	0,99%	6	560	0,010714286	1,45%	Значително увеличение
Еница	4	581	0,006884682	1,32%	14	424	0,033018868	3,39%	Значително увеличение
Общо всичко	304	6588	0,046144505	100,00%	413	6743	0,061248702	100,00%	Значително увеличение

От таблицата се вижда следното:

За всички населени места, в региона обслужван от В и К оператора се констатира значително увеличение броя аварии;

Гр. Кнежа с най-висок дял на аварията (96,05 %) от всички населени места, обслужвани от В и К оператора;

Данни за аварии на ПС

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	1	0	0	2	0	0
5.8.	Общ брой помпени станции	км	10	10	10	10	11	11	11
Годишно постигнато ниво			0,100	0,100	0,000	0,000	0,182	0,000	0,000

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	1	0	0	2	0	0
	Нетен ефект	бр.		0	-1	0	2	-2	0
		%		0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	-100,00%	0,00%

От таблицата се вижда, че за 2012 г. В и К операторът отчита 0 бр. аварии в помпените станции, като за периода 2014-2015 г. също са прогнозираны 0 бр. аварии.

Данни в ремонтна програма

Видно от *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, за периода 2014-2015 г. не са предвидени средства за аварийен ремонт, което с оглед на големия брой прогнозираны аварии за посочения период е необяснимо и следва да бъде обосновано от В и К оператора.

Също така от *Справки № 6* е видно, че като текущ ремонт за 2014 г. и за 2015 г. е включена подмяна на довеждащ водопровод с дължина 200 м. **В тази връзка следва да се отбележи, че тази реконструкция има инвестиционен, а не ремонтен характер и следва да бъде включена не в Ремонтната, а в Инвестиционната програма на дружеството.**

Данни в инвестиционната програма

В *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* е посочено, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвиждат инвестиции за: подмяна на участъци от водопроводните мрежи в населените места; основен ремонт на сгради на помпени станции; енергомеханично оборудване (подмяна на помпи в ПС Лъката, с. Бреница). Видно от *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства на държавата, общината и по програми на Европейския съвет“*, основната част от средствата са по програми на ЕС.

В *Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“* е посочено, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвиждат инвестиции за: изграждане на: канализационни колектори; вътрешна канализационна мрежа и сградни канализационни отклонения в гр. Кнежа. Видно от *Справка № 10.4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“*, средствата изцяло са по програми на ЕС.

В *Справка № 10.3. „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“* е посочено, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвиждат инвестиции за изграждане на ПСОВ гр. Кнежа, като средствата изцяло са по програми на ЕС.

Заклучения и указания

3.8.1. 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.

3.8.2. 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.

3.8.3. Направеният от Комисията анализ извежда населените места с по-голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

3.8.4. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по реконструкцията и/или подмяната на довеждащи и разпределителни водопроводи имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8.5. В и К операторът следва да обоснове липсата на предвидени средства за аварийен ремонт за периода 2014 - 2015 г. в Справка № 6 Ремонтна програма.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	9	9	9	9	9	11	11
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	9	9	9	9	9	11	11
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	3	3	4	4	4	4	4
11.20.	Общ брой ВС	бр.	4	4	4	4	4	4	4
Годишно постигнато ниво			0,750	0,750	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	0	0	0	0	0	0	0
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От данните се констатира следното:

- За периода 2009–2012 г. В и К операторът отчита, че всички водоснабдителни помпени станции (ВПС) са с изградена местна автоматика, при което с отчетеното ниво от 1,000 на показател *„Съотношение на броя на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“*, е постигнато дългосрочното ниво на показателя, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги*;
- За прогнознния период 2014-2015 г. е посочено увеличение на параметри „Общ брой на ВПС“ и „ВПС с местна автоматика“ от 9 на 11, но както в текстовата част на бизнес плана, така и в Инвестиционната програма не е посочено въвеждане в експлоатация на нови ВПС за посочения период, което следва да бъде изяснено от В и К оператора;
- В и К операторът не е представил данни за параметри „Брой елементи на ВС с АСУВ“ и „Общ брой елементи на ВС“.

Заклучения и указания

3.9.1. В и К операторът следва да обоснове предоставените данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за 2014 г. и 2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

3.9.2. В и К операторът следва да предостави данни за параметри „Брой елементи на ВС с АСУВ“ и „Общ брой елементи на ВС“ за периода 2009 - 2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	1 959	2 274	2 330	2 766	2 792	3 662	4 562
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	14 746	15 746	15 746	15 144	15 037	15 010	15 000
Годишно постигнато ниво			0,133	0,144	0,148	0,183	0,186	0,244	0,304

Данните в таблицата показват следното:

- От 2010 г. В и К операторът докладва намаление на параметър „Общ брой население в обслужвания регион“ от **15 746 бр.** (за 2009 г.) до **15 144 бр.** (за 2012 г.), като прогнозира запазване на тенденцията на намаление до **15 000 бр.** (за 2015 г.);
- В и К операторът докладва увеличение на параметър „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от **2 274 бр.** (за 2009 г.), до **2 766 бр.** (за 2012 г.). За периода 2014 - 2015 г., отчитайки предстоящото въвеждане в експлоатация на новоизградената ПСОВ и реконструкцията на канализационната мрежа, В и К операторът прогнозира увеличение на посочения параметър до **5 385 бр.** (за 2015 г.);
- В резултат, се отчита и прогнозира тенденция на увеличение на годишните нива на **Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“** от **0,133** (за 2009 г.) до **0,304** (за 2015 г.).

Следва да се отбележи, че в представената *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* не е попълнена т. II. *Отвеждане на отпадъчни води*, като не са представени данни за: приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; фактурирани водни количества по населени места и др.

Закljučения и указания:

3.10.1. В и К операторът следва да представи *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, с попълнена т. II. *Отвеждане на отпадъчни води в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, като представени данни за: приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; фактурирани водни количества по населени места и др.

3.11. Качество на отпадъчни води

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че към момента отпадъчните води от канализационната система в гр. Кнежа се заустват директно без пречистване в р. Гостиля, като на 30.11.2014 г. е предвидено въвеждане в експлоатация на пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ).

В и К операторът посочва, че Басейнова дирекция „Дунавски район“ е издала разрешителни за заустване в р. Гостиля, както на непречистените отпадъчни води, така и на пречистените от ПСОВ отпадъчни води. Същевременно в *Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри* не е посочена информация относно: №, дата и валидност на разрешителни за заустване.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	0	0	0	0	0	0	4
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	2	2	2	2	2	4	4

	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000
--	-------------------------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

От таблицата се вижда следното:

- В справката е отразено въвеждането в експлоатация на ПСОВ;
- За 2014 г. се предвиждат 0 бр. от общия брой взети проби за качество на отпадъчните води да отговарят на условията, включени в разрешителното за заустване, а за 2015 г. се прогнозира всички взети проби да отговарят на условията, което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- Прави впечатление прогнозираният за 2014 г. и 2015 г. малък брой проби за качеството на отпадъчните води, което следва да бъде обяснено от В и К оператора.

Същевременно, данните за проектния капацитет на ПСОВ, както и за количеството на пречистените отпадъчни води, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	105 000	207 000
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	458 000	458 000
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,229	0,452

От данните се установява, че в справката е отразено въвеждането в експлоатация на ПСОВ, като за 2015 г. В и К операторът прогнозира количествата пречистени отпадъчни води да достигне 207 000 м³.

В тази връзка следва да се отбележат посочените в бизнес плана опасения на В и К оператора, че ако не се промени нормативната уредба към задължително включване на потребителите към канализационната система (КС), то след въвеждането в експлоатация на ПСОВ и разширението на канализационната мрежа, потребителите от гр. Кнежа ще се включват към на КС много бавно за дълъг период от време, вследствие на което работата на ПСОВ ще бъде нарушена.

Закljučения и указания:

3.11.1. В и К операторът следва да допълни Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри с данни за: №, дата и валидност на разрешителните за заустване на отпадъчните води от канализационната система в р. Гостиля.

3.11.2. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозирания брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване за 2014 г. и 2015 г.;

3.11.3. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозирания брой взети проби за качеството на отпадъчните води за 2014 г. и 2015 г.;

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* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.	Аварии на канализационната система								
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	2	7	2	3	6	4	5
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	410	419	422	428	565	1 000	1 470
	Годишно постигнато ниво		0,005	0,017	0,005	0,007	0,011	0,004	0,003
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	2	3	2	0	2	4	5
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	14	14	14	14	14	35	37
	Годишно постигнато ниво		0,143	0,214	0,143	0,000	0,143	0,114	0,135

Извеждат се постигнати и прогнозни резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии).

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	2	7	2	3	6	4	5
	Нетен ефект	бр.		5	-5	1	3	-2	1
		%		250,00%	-71,43%	50,00%	100,00%	-33,33%	25,00%
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	2	3	2	0	2	4	5
	Нетен ефект	бр.		1	-1	-2	2	2	1
		%		50,00%	-33,33%	-100,00%	0,00%	100,00%	25,00%

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или е защото В и К операторът не изпълнява дейностите по поддръжка на СКО, които са част от публичните В и К мрежи, и следва да се поддържат от В и К операторите;
- В резултат, за **Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“** В и К операторът докладва постигнато ниво от **0,007** за 2012 г., с което постигнато дългосрочното ниво на показателя, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги*
- Като цяло В и К операторът отчита и прогнозира малък брой аварии по канализационната мрежа. За периода 2014-2015 г. се предвижда незначително увеличение на броя аварии, което се обяснява с увеличаването дължината на канализационната мрежа;
- В резултат, за **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** е постигнато ниво от **0,143** за 2009 г., и се прогнозира ниво от **0,135** за 2015 г.

Заклучения и указания:

3.12.1. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството.

3.12.2. В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. незначително увеличение на броя аварии на канализационната мрежа, което обаче се обяснява с увеличаването дължината на същата.

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

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

Както вече беше посочено, на 30.11.2014 г. предстои въвеждането в експлоатация на ПСОВ гр. Кнежа. В тази връзка в текстовата част на бизнес плана е посочено, че на територията на ПСОВ е предвидена бетонова площадка за временно съхранение на обезводнената утайка за период от два месеца. Също така е посочено, че финансирането на дейностите по депониране на утайките обхваща осигуряване на терени за тяхното оползотворяване или изграждане на депа за тяхното депониране, но тъй като към момента Община Кнежа няма изградена ПСОВ такива терени не са предвидени.

Също така е посочено, че през 2008 г. на Община Кнежа е отпуснато финансиране на ОП „Околна среда 2007-2013“ за подготовка на проект за подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци.

3.13.1. В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Кнежа и Министерство на околната среда и водите.

3.13.2. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Кнежа стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

В бизнес плана е посочено, че към момента електрическа енергия се използва само за услугата „доставяне на питейна вода“, като с оглед въвеждането в експлоатация на ПСОВ на 30.11.2014 г., за 2014 г. и 2015 г. се предвижда използването на електрическа енергия и за услугата „пречистване на отпадъчни води“.

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

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	1 250 471	1 242 134	1 193 141	1 300 865	1 234 499	1 172 770	996 853
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	0	0	0	0	0	319 372	623 536
ОБЩО кВтч		1 250 471	1 242 134	1 193 141	1 300 865	1 234 499	1 492 142	1 620 389
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-8 337	-48 993	107 724	-66 366	257 643	128 247

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

Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	1 246 653	100,00%	1 134 707	68,14%
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	0	0,00%	530 612	31,86%
ОБЩО кВтч		1 246 653	100,00%	1 665 319	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата „Доставяне на питейна вода“ за периода 2009-2012 г., се използват 100% от общото потребление на електроенергия. За периода 2014-2015 г., след въвеждане в експлоатация на ПСОВ, дялът спада до 68,14 %, като същевременно за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ се прогнозира 31,86 %.

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

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

ВС Кнежа, Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	0	0	0	0	0	0	0
	Нощна	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова	246 080	229 653	227 695	246 669	241 194	229 133	194 763
	Дневна	403 810	393 065	378 278	400 765	392 353	372 735	316 824
	Нощна	251 300	253 006	250 232	270 558	255 488	242 713	206 306

	Дневна	249 796	260 950	245 191	267 489	241 616	229 534	195 103
	Нощна	99 485	105 460	91 745	115 384	103 848	98 655	83 857
	ОБЩО	1 250 471	1 242 134	1 193 141	1 300 865	1 234 499	1 172 770	996 853
ОБЩО кВтч		1 250 471	1 242 134	1 193 141	1 300 865	1 234 499	1 172 770	996 853
Подадена вода на вход ВС, м3		1 689 224	1 567 060	1 474 800	1 683 010	1 608 960	1 600 000	1 360 000
Фактурирана вода, м3		584 616	587 246	590 627	644 299	602 017	602 000	600 000
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,7403	0,7927	0,8090	0,7729	0,7673	0,7330	0,7330
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		2,1390	2,1152	2,0201	2,0190	2,0506	1,9481	1,6614
Общ разход, хил.лв.		179,290	181,626	181,636	215,725	209,589	199,950	173,845

От данните в таблицата се установява следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. няма изразена тенденция в разхода на електрическа енергия. През 2010 г. и 2011 г. е отчетено намаление на общото потребление на електрическа енергия спрямо 2009 г. и 2010 г., а през 2012 г. се отчита увеличаване на потреблението;
- Като цяло за периода 2009 – 2012 г., се отчита увеличение на разхода на електроенергия с 50 394 кВтч , което е в съответствие с увеличението на количеството фактурирана вода с 59 683 м³;
- За периода 2014-2015 г. също се прогнозира трайна тенденция на намаление на разхода на електрическа енергия, което отново е в съответствие с трайната тенденция за намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период тази прогноза рефлектира и в намаление на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ вода на вход ВС, и специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода. ;
- През периода 2009-2012 г., се докладват разнопосочни отчети по отношение на разхода по тарифи. За периода 2014-2015 г., в съответствие с тенденцията за намаление потреблението на електрическа енергия, се прогнозира и намаление на потреблението по тарифи, като се констатира запазване на дялът на върховата тарифа, в процентно отношение.

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

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

ВС Кнежа, Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	0	0	0	0	0	0	0
	Нощна	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	79960	156670
	Дневна	0	0	0	0	0	133 004	259 530
	Нощна	0	0	0	0	0	106 408	207 336
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	319 372	623 536
ОБЩО кВтч		0	0	0	0	0	319 372	623 536
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м3		0	0	0	0	0	105 000	207 000
Специфичен разход кВтч/м3 - пречистена вода		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3,0416	3,0123
Общ разход, хил.лв.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,67	100,95

От данните в таблицата се установява следното:

- За прогнозния период 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира поетапно увеличение на разхода на електрическа енергия, в съответствие с увеличението на прогнозните количества отпадъчни води, пречистени от ПСОВ.
- За услугата „Пречистване на отпадъчни води“ е прогнозиран разход на електрическа енергия **ниско напрежение**, а не средно, което следва да бъде обосновано от В и К оператора.

Отчетените и прогнозни данни за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2010 и 2015 г., представени в *Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода* 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.

Мерки за оптимизация

В *Справка № 8 Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения* В и К операторът е посочил, че за периода 2014-2015 г., с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия, ще предприеме следните дейности:

- За 2014 г. – подмяна на 3 броя помпени агрегати в ПС Локвичка, с Лазарово и с. Бреница
- За 2015 г. – подмяна на 1 брой помпен агрегат в ПС „Лъката“ с. Бреница

От представените от В и К оператора отчетни данни за 2012 г. и 2013 г. относно процентния дял на разхода на електрическа енергия за отделните населени места, обслужвани от В и К оператора, се установяват следното:

№	Населено място	Дял от общия разход на ел. енергия	
		2012 г.	2013 г.
1	гр. Кнежа	60,92%	60,06%
2	с.Бреница	28,28%	28,07%
3	с. Еница	4,71%	6,31%
4	с. Лазарово	6,09%	5,56%
	ОБЩО	100,00%	100,00%

Отчетните данни за специфичният разход на електроенергия - **kWh/м³ вода на вход ВС и kWh/м³ фактурирана вода**, за посочените населени места, за 2012 г. и 2013 г. са обобщени в следната таблица:

№	Населено място	Специфичен разход на ел. енергия		Специфичен разход на ел. енергия	
		kWh/Qвх.м ³	kWh/Qвх.м ³	kWh/Qф.м ³	kWh/Qф.м ³
		2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
1	гр. Кнежа	0,691146813	0,674638288	1,557763683	1,508423229
	разлика		-0,016508525		-0,049340455
2	с.Бреница	1,209718373	1,297222638	5,407853418	5,716081148
	разлика		0,087504265		0,30822773
3	с. Еница	0,450566092	0,450462428	1,805362922	2,57670943
	разлика		-0,000103664		0,771346508
4	с. Лазарово	1,267492163	0,982192957	3,836876068	3,492797149
	разлика		-0,285299206		-0,344078918
ВС Кнежа		0,788795075	0,76726519	2,060456403	2,050604883
разлика			-0,021529886		-0,00985152

От данните в таблицата се установява следното:

- За гр. Кнежа, населеното място с най-висок дял в разход на електрическа енергия – за 2013 г. е постигнато намаление и по двата показателя;
- За останалите населени места са постигнати разнопосочни резултати по отношение на двата показателя;
- Тъй като гр. Кнежа е с най-висок дял в разхода на електрическа енергия, то като цяло В и К операторът е постигнал намаление на специфичния разход на електрическа енергия - kWh/m^3 вода на вход ВС и специфичния разход на електрическа енергия kWh/m^3 фактурирана вода.

Заклучения и указания:

3.14.1. За периода 2014-2015 г. се прогнозира трайна тенденция на намаление на разхода на електрическа енергия, което е в съответствие с трайната тенденция за намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период тази прогноза рефлектира и в намаление на специфичния разход на електрическа енергия kWh/m^3 вода на вход ВС, и специфичния разход kWh/m^3 фактурирана вода.

3.14.2. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозата за използване на електрическа енергия ниско напрежение за услугата „Пречистване на отпадъчни води“.

3.14.3. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия в стойностно изражение за 2010 г. и 2015 г, така че да има съответствие между Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора.

3.15. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа е обобщена в следната таблица:

Численост на персонала															
ВС	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3 Справка № 18, приложена към БП						
		2009г	2010г	2011г	2012г	2013г	2014г	2015г	2009г	2010г	2011г	2012г	2013г	2014г	2015г
ВС Кнежа	бр.	41	41	41	41	42	48	48	40	40	41	41	42	41	41
Разлика	бр.	-1	-1	0	0	0	-7	-7							

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 в „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа, както за отчетния период 2009 г.- 2012 г., така и за прогнозния период 2013 г.-2015 г.

В текстовата част на бизнес плана В и К операторът посочва, че реконструкцията и разширението на канализационната мрежа и въвеждането в експлоатация на ПСОВ, предполага увеличение на броя персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги за периода 2014-2015 г. Следва да се отбележи, че това предполага увеличение на броя персонал, осигуряващ канализационни, а не водоснабдителни услуги. Видно от Справка № 4 „Програма за достигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“, броят на персонала, осигуряващ канализационни услуги не е увеличен, а за всяка година от периода 2009-2015 г. е посочен - 1 брой, което следва да бъде обяснено от В и К оператора.

Дружеството отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения в размер на 235 923 лв. спрямо, посочен в Справка № 18, средно-списъчен брой лица - 40, или 5 898 лв. на човек годишно, което формира средномесечна заплата в размер на 492 лв./човек.

Заклучения и указания

3.15.1. В и К операторът 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“.

3.15.2. Отчитайки предстоящото разширение на канализационната мрежа в гр. Кнежа, В и К операторът следва да уточни броя на персонала, предоставящ канализационни услуги за периода 2014-2015 г. като има пълно съответствие между данните посочени в: текстовата част, Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	484	483	489	533	500	493	493
	обществени и търговски	хил. м ³	101	104	97	111	102	102	102
	стопански	хил. м ³							
Общо фактурирани водни количества (битови+обществени, търговски и др. потр.)			585	587	586	644	602	595	595
Общо фактурирани водни количества			585	587	591	644	602	602	600

В и К операторът не е посочил фактурирани водни количества за стопански потребители в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“. Също така в справката не са посочени коректно фактурираните водни количества по групи потребители за 2011 г., 2014 г. и 2015 г. – сборът на фактурираните водни количества на битовите и обществените, търговски и др. потребители не съответства на представените данни за общо фактурирани водни количества в Справка № 4 „Програма за намаляване на загубите на вода“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

Предвид това, че липсват данни за фактурирани водни количества на стопански потребители, не може да се направи анализ на дела на потреблението на отделните групи потребители. От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители формират средно около **82,9%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общо фактурирани водни количества	хил. м ³	585	587	591	644	602	602	600
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ			2	4	53	-42	0	-2

През периода 2009 г. – 2012 г. се наблюдава тенденция за нарастване на фактурираните водни количества, като по - значителен ръст е отбелязан през 2012 г. През 2013 г. се отчита намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г., като за 2014 г. се прогнозира

запазване на фактурираните водни количества на нивото от 2013 г. За 2015 г. се прогнозира незначително намаление на фактурираните водни количества спрямо 2014 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 периода 2011 – 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 намаляване на фактурираната питейна вода за този период.

Данни за населението на обособената територия на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа под номер 17, включваща 1 община.

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

№ по ред	Обособена територия "Аспарухов вал", ЕООД, гр. Кнежа	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Кнежа	15 107	14 839	14 613	13 610	13 424	-1 683	-11,14%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, обслужвана от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 1 683 души или 11,14%.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на В и К услуги в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи само в случай, че 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

В и К операторът в *Справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“* не е представил данни за средномесечния доход на лице от домакинство в региона за 2009 г., 2010

г., 2011 г. и 2013 г.

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				407		500	520
Темп на нарастване	%							4,00%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	336,08	335	311	407	436		
Темп на нарастване	%		-0,32%	-7,16%	30,87%	7,13%		

Представените данни от В и К оператора за 2012 г. съответстват на данните от НСИ. По данни от НСИ за периода 2009 – 2011 г. се наблюдава намаление на средномесечния доход на лице от домакинство, докато за 2012 – 2013 г. се вижда тенденция към повишаване, 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 през 2013 г.

Данни за търговски загуби

В и К операторът е посочил данни за намаляващи търговски загуби на вода за периода 2009 г. – 2015 г. През 2009 г. са отчетени търговски загуби в размер на 17,58% от общото подадено водно количества, измерено на вход ВС, докато за 2015 г. размерът на търговските загуби в процентно изражение намалява до 11,32%, като не са посочени конкретните мерки за намаляване на търговските загуби за отчетния и прогнозния период.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че за намаляване на търговските загуби на вода в ремонтната програма са предвидени средства за ежегоден ремонт на водомери. Освен това е посочено, че се очаква повишаване на потреблението на вода, в резултат основно на намаляване кражбите на вода, а също така и от увеличаване на потребителите с монтирани водомери.

Така представената обосновка е в противоречие с направената прогноза за намаляване на фактурираните водни количества за периода 2013 - 2015 г. спрямо 2012 г.

Водоснабителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 600	1 360
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	297	253	215	229	208	195	154
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	585	587	591	644	602	602	600
	Дял на Q8 от Q3	%	50,77%	43,10%	36,38%	35,56%	34,55%	32,39%	25,67%

Данните показват, че Търговските загуби Q8 дават количества, които са средно **36,9%** от фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите.

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

Данните за подадени водни количества на вход ВС и загуби на вода за 2011 г. не съответстват на тези, посочени в *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“*.

Фактурирана вода (л/ж/д)

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

Водоснабителна система	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	14 130	14 130	14 130	15 091	15 000	14 980	14 970
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м³	585	587	591	644	602	602	600
	Фактурирана вода	л/ж/д	113,43	113,82	114,59	116,92	109,95	110,10	109,81

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

Извършеният от 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 „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа е 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 и пречистени отпадъчни води

Съгласно данните от *Справка № 5* за „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа, са отчетени и прогнозираны следните количества доставена питейна, отведена и пречистена отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	585	587	591	644	602	602	600
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	109	123	120	129	125	173	205
	дял от доставена вода	18,63%	20,95%	20,30%	20,03%	20,76%	28,74%	34,17%

Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.						105	205
	дъл от доставена вода						17,44%	34,17%

От таблицата е видно, че В и К операторът отчита увеличаване на дялът на отведените отпадъчни води спрямо доставена питейна вода за 2012 г. За прогнозния период се залага значително увеличение на дялът на отведените и на пречистените отпадъчни води в резултат на предвижданото реализиране на проект на „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на В и К мрежа - първи етап и изграждане на ПСОВ гр. Кнежа“ по програма на ЕС, с бенефициент община Кнежа.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът следва да представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ с данни за фактурирани водни количества на стопански потребители за периода 2009 – 2015 г.

4.1.2. В и К операторът следва да представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, като данните за фактурирани водни количества за отделните групи потребители - битови, обществени, търговски, и др., и стопански потребители следва да съответства на общия размер на фактурираните водни количества, посочен в Справка № 4 „Програма за намаляване на загубите на вода“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за 2011 г., 2014 г. и 2015 г.

4.1.3. В и К операторът отчита нарастване на фактурираните водни количества за периода 2009 – 2013 г., като единствено през 2013 г. се отчита намаление спрямо 2012 г. Общото нарастване на фактурираните водни количества през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 17 хил. м³ или 2,9%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко намаляване на фактурираната вода в размер на 2 хил.м3, или 0,33%.

4.1.4. В и К операторът следва да представи коригирана справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, като представи данни за средномесечния доход на лице от домакинство в региона за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2013 г.

4.1.5. Данните за растеж на БВП, както и прогнозните данни, представени от В и К оператора за растеж на средно-месечния доход на лице от домакинството за периода 2014 – 2015 г. не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общината, попадаща 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.

4.1.6. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в данните за подадени водни количества на вход ВС и загуби на вода, посочени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за 2011 г. и тези в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

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	393	98	7	32	23	553	100,00%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00%

ОБЩО:	393	98	7	32	23	553	100,00%
-------	-----	----	---	----	----	-----	---------

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 553 хил. лв., изцяло за услугата доставяне на вода на потребителите.

За отчетния период 2011 г. – 2013 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства, докато за периода 2009 – 2010 г. не е посочен източника на финансиране.

При анализиране на представената информация и съпоставяне на данните за отчетния период 2009 – 2012 г. за реализираните инвестиции за В и К услуги в представения за одобряване бизнес план за регулаторния период 2009 – 2015 г. спрямо представените ежегодни отчети се констатира разлика в представените данни за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за 2009 г. и 2010 г. и за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ за 2009 г., както следва:

Услуги	Данни от:	Отчет (хил. лв.)				ОБЩО 2009-2012 (хил. лв.)	Разлика 2009-2012 (хил. лв.)
		2009	2010	2011	2012		
Доставяне на вода на потребителите	Отчетни данни	436	62	7	32	537	
	Отчетни данни - собствени средства	57	62	7	32		
	Отчетни данни - външно финансиране	379	0	0	0		
	Бизнес план, справка 10.1	393	98	7	32	530	-7
Отвеждане на отпадъчните води	Отчетни данни	766	0	0	0	766	
	Отчетни данни - собствени средства	12	0	0	0		
	Отчетни данни - външно финансиране	754	0	0	0		
	Бизнес план, справка 10.2	0	0	0	0	0	-766
ОБЩО:	Отчетни данни	1 202	62	7	32	1 303	
	Отчетни данни - собствени средства	69	62	7	32	170	
	Отчетни данни - външно финансиране	1 133	0	0	0	1 133	
	Бизнес план, справка 10.1 и 10.2	393	98	7	32	530	-773

За останалите години не се констатира разлика в регулярно представяните отчетни данни и тези, посочени в бизнес плана.

Закljučения и указания

4.2.1. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да посочи източника на финансиране на инвестиционната програма за услугата „доставяне на потребителите“ за периода 2009 - 2010 г.

4.2.2. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за 2009 и 2010 г. и за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за 2009 г., посочени в справки № 10.1 и 10.2 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представените отчетни доклади.

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- 032/04.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценовите модели на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц -41/30.11.2009 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)							
Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер

Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	353	2 455	3 131	1 693	1 252	8 884	1 777
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	47	52	62	65	67	293	59
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	306	2 403	3 069	1 628	1 185	8 591	1 718
Одобрени инвестиции в ценови модел	47	52	62	65	67	293	59
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	393	98	7	32	23	553	111
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	836,17%	188,46%	11,29%	49,23%	34,33%	188,74%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	111,33%	3,99%	0,22%	1,89%	1,84%	6,22%	
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.	5	5	2 654	2 485	966	6 115	1 223
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	5	5	5	5	5	25	5
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	2 649	2 480	961	6 090	1 218
Одобрени инвестиции в ценови модел	5	5	5	5	5	25	5
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	5 000	6 000	4 250	15 250	3 050
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	0	0	0	0	0
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	5 000	6 000	4 250	15 250	3 050
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	358	2 460	10 785	10 178	6 468	30 249	6 050
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	52	57	67	70	72	318	64
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	306	2 403	10 718	10 108	6 396	29 931	5 986
Одобрени инвестиции в ценови модел	52	57	67	70	72	318	64
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	393	98	7	32	23	553	111
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	755,77%	171,93%	10,45%	45,71%	31,94%	173,90%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	109,78%	3,98%	0,06%	0,31%	0,36%	1,83%	

Предвид това, че за периода **2009 – 2010 г.** не е представена информация за източниците на финансиране на част от инвестиционните обекти, не може да се направи анализ на изпълнението на инвестиционната програма за този период, спрямо одобрената инвестиционна програма в бизнес плана за периода 2009 – 2013 г., както и спрямо включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяни В и К услуги.

Изпълнението на инвестиционната програма от собствени средства за периода **2011 – 2013**

г. спрямо одобрената инвестиционна програма (собствени средства) и включените инвестиции в утвърдените цени за В и К услугите с Решение № Ц-41/30.11.2009 г. е **29,7%** (62 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в инвестиционната програма от собствени средства и в ценовите модели - 209 хил. лв.).

Предвидени инвестиции за удължения период до 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	393	98	7	32	23	2 412	968	3 933	14,90%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	15 859	5	15 864	60,10%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	6 599	0	6 599	25,00%
ОБЩО:	393	98	7	32	23	24 870	973	26 396	100,00%

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 26 396 хил. лв., в т.ч. 530 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 25 866 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. – 2015 г.

Същевременно в *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“* са посочени следните обекти:

✓ *Водопроводи – гр. Кнежа – по програма „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на В и К мрежа - първи етап и изграждане на ПСОВ, гр. Кнежа“, финансирани от ОПОС на стойност 1 645 хил. лв. Очаквана дата за въвеждане експлоатация – 30.11.2014 г.;*

✓ *Реконструкция на водопроводи на стойност 1 851 хил. лв. и 502 хил. лв. за възстановяване на настилки в с. Еница и с. Лазарово, финансиран по Програма за развитие на селските райони (ПРСР) на Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР). Очаквана дата за въвеждане в експлоатация – 30.06.2015 г.;*

✓ *Канализация - по програма „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на В и К мрежа - първи етап и изграждане на ПСОВ, гр. Кнежа“, финансирани от ОПОС на стойност 15 854 хил. лв. (главни колектори - 9 778 м, вътрешна канализационна мрежа – 9 650 м. и СКО – 977 бр. Очаквана дата за въвеждане в експлоатация – 30.11.2014 г.;*

✓ *ПСОВ „Кнежа“ – първи етап - по програма „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на В и К мрежа - първи етап и изграждане на ПСОВ, гр. Кнежа“, финансирани от ОПОС на стойност 6 599 хил. лв. Очаквана дата за въвеждане в експлоатация – 30.11.2014 г.*

От данните в *Справки № 10.1, 10.2, 10.3 „Инвестиционна програма“* и *Справка № 10.4 Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“* е видно, че инвестиционните обекти, които ще се изградят по програми на ЕС са посочени и в Инвестиционните програми на дружеството.

Заклучения и указания

4.2.3. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да коригира *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и Справка № 10.3. „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“,* като изключи инвестиционните обекти, които предстои да бъдат изградени със средства по програми на ЕС.

4.2.4. В и К операторът следва да коригира *Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ – размерът на средствата по години в инвестиционната програма не съответства на общата стойност за целия период, като се посочат и източниците на финансиране.*

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

(хил. лв.)

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г.	358	2 460	10 785	10 178	6 468	30 249	6 050				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - собствени средства	52	57	67	70	72	318	64				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - външно финансиране	306	2 403	10 718	10 108	6 396	29 931	5 986				
Одобрен ценови модел	52	57	67	70	72	318	64				
Отчетени в бизнес план 2009 - 2015 г.	393	98	7	32	23	553	111				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	393	98	7	32	23	553	111	24 870	973	25 843	12 922

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 30 249 хил. лв. от собствени средства и външно финансиране. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 553 хил. лв. със среден размер на инвестиции 111 хил. лв., като не са посочени източниците на финансиране за периода 2009 – 2010 г.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства и включените инвестиции в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц -41/30.11.2009 г. на ДКЕВР е 318 хил. лв. (64 хил. лв. среден размер на инвестиции).

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 25 843 хил. лв. със среден размер на инвестициите 12 922 хил. лв., като в инвестиционните програми за В и К услугите са включени обекти, които ще бъдат изградени със средства по програми на ЕС и тези обекти следва да бъдат изключени от инвестиционната програма на дружеството (Справка № 10.1., Справка № 10.2. и Справка № 10.3.).

Заклучения и указания

4.2.5. При корекцията на инвестиционната програма на дружеството за периода 2014 - 2015 г., В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т.43.2 от Указанията, при отчитане на източниците на финансиране.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)

№	Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
за услугата доставяне на вода на потребителите											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	393	98	7	32	530	23	2 412	968	3 403	3 933
	съоръжения	5	5	2	0	12	0	5	5	10	22
	сгради	5	5	1	3	14	0	5	5	10	24
	водопроводни мрежи	344	35	0	0	379	1	2 390	958	3 349	3 728
	енергомеханично оборудване	39	53	4	29	125	22	12	0	34	159
	ОБЩО:	393	98	7	32	530	23	2 412	968	3 403	3 933
за услугата отвеждане на отпадъчни води											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	15 854	0	15 854	15 854

2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	0	0	0	5	5	10	10
	съоръжения	0	0	0	0	0	0	5	5	10	10
	ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	15 859	5	15 864	15 864
за услугата пречистване на отпадъчните води											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	6 599	0	6 599	6 599
2.	Обекти в ПСОВ - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	6 599	0	6 599	6 599
Общо "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	22 453	0	22 453	22 453
2.	Водоснабдителни и канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	393	98	7	32	530	23	2 417	973	3 413	3 943
	ОБЩО:	393	98	7	32	530	23	24 870	973	25 866	26 396

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

(хил. лв.)												
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	22 453	0	22 453	22 453	85,06%
Общо	Енергомеханично оборудване	39	53	4	29	125	22	12	0	34	159	0,60%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	344	35	0	0	379	1	2 390	958	3 349	3 728	14,12%
	Съоръжения	5	5	2	0	12	0	10	10	20	32	0,12%
	Сгради	5	5	1	3	14	0	5	5	10	24	0,09%
Канализация	Канализационни мрежи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО:		393	98	7	32	530	23	24 870	973	25 866	26 396	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период основно ще се изграждат нови обекти, които ще се финансират по програми на ЕС, а не със средства на В и К оператора.

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** в размер на 530 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (379 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (125 хил. лв.), на съоръжения (12 хил. лв.) и за основен ремонт и реконструкция на сгради (14 хил. лв.).

За услугата отвеждане на отпадъчните води и услугата пречистване на отпадъчни води не са реализирани инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г.

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

Предложените инвестиции за прогнознния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите** в размер на 3 403 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (3 349 хил. лв.), от които основната част от обектите са предвидени за изграждане със средства по програми на ЕС, 34 хил. лв. са предвидени за енергомеханично оборудване, за основен ремонт и реконструкция на съоръжения (10 хил. лв.) и на сгради (10 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 15 864 хил. лв., от които 15 854 хил. лв. са предвидени за изграждане на нови обект) със средства по програми на ЕС и 10 хил. лв. от собствени средства за

основни ремонти и реконструкции на съоръжения.

Инвестициите за периода 2013 г. – 2015 г. за *услугата пречистване на отпадъчните води* са в размер на 6 599 хил. лв., са за нови обекти (ПСОВ), които са предвидени за изграждане със средства по програми на ЕС.

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 от дейността на дружеството и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	марка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно 2011 -2012	Средногодишно 2009 -2012
Печалба/загуба преди данъци	1		37	25	23	26	25	28
Нетна печалба	2		33	22	21	24	23	25
печалба за реинвестиране	3		33	22	21	24	23	25
амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	4		23	34	38	19	29	29
общо източници на финансиране	5	(3+4)	56	56	59	43	51	54
инвестиции, включени в цените	6		52	57	67	70	69	62
остатък	7	(5-6)	4	-1	-8	-27	-18	-8
отчетени инвестиции общо	8		393	98	7	32	20	133
неинвестирани средства от собствени средства	9	(5-8)	-337	-42	52	11	32	-79

В и К операторът не е посочил източниците на финансиране на инвестиционната програма за периода 2009 – 2010 г., което не позволява да бъде направен анализ на обезпечението на инвестиционната програма за този период. За периода 2011 – 2012 г. източниците на финансиране от собствени средства не 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 2011 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба е **51 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **62 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за периода 2011 - 2012 г. е **20 хил. лв.**

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2011 – 2012 г. е средногодишно 32 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

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.	Марка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		759	14	0	772
Разходи	2		780	13	0	793
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-21	1	0	-21
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-19	1	0	-19

Разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		32	1	0	33
Общо източници на финансиране	6	4+5	13	2	0	14
Предложени инвестиции	7		23	0	0	23
Остатък	8	(6-7)	-10	2	0	-9

2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		785	21	114	921
Разходи	2		809	20	112	941
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-24	1	2	-20
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-21	1	2	-18
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		35	1	0	36
Общо източници на финансиране	6	4+5	14	2	2	18
Предложени инвестиции	7		2 412	5	0	2 417
Остатък	8	(6-7)	-2 398	-3	2	-2 399

2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		785	25	199	1 009
Разходи	2		813	23	194	1 030
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-28	2	5	-21
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-25	1	4	-19
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		32	1	0	33
Общо източници на финансиране	6	4+5	7	2	4	14
Предложени инвестиции	7		968	5	0	973
Остатък	8	(6-7)	-961	-3	4	-959

Данните показват, че за 2013 г. източниците на финансиране от собствени средства са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите, тъй като В и К операторът е заложил по - високи разходи от очакваните приходи.

За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2014 г. – 2015 г. не може да се определи размерът на инвестициите от собствени средства, тъй като са включени и инвестиции, които предстои да бъдат изградени със средства по програми на ЕС. В и К операторът за услугата „доставяне на вода на потребителите“ прогнозира по-високи разходи от очакваните приходи.

За услугата „отвеждане на отпадъчните води“ източниците на финансиране от собствени средства за 2014 г. и 2015 г. са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма, тъй като размерът на прогнозираните инвестиции е по-голям от формираните източници на финансиране.

Заклучения и указания

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

събираемостта на вземанията.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите –

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	225	228	272	283	286	1,06%	285	-0,35%	282	-1,05%	-0,35%
2	Разходи за външни услуги	75	99	72	102	93	-8,82%	113	21,51%	113	0,00%	10,78%
3	Разходи за амортизации	23	34	32	34	33	-2,94%	35	6,06%	33	-5,71%	-2,94%
4	Разходи за възнаграждения	239	237	251	258	251	-2,71%	255	1,59%	261	2,35%	1,16%
5	Разходи за осигуровки	84	80	88	92	90	-2,17%	91	1,11%	93	2,20%	1,09%
6	Други разходи	8	11	10	19	9	-52,63%	13	44,44%	13	0,00%	-31,58%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	18	23	15	22	18	-18,18%	17	-5,56%	18	5,88%	-18,18%
ОБЩО РАЗХОДИ		672	712	740	810	780	-3,70%	809	3,72%	813	0,49%	0,37%
в т.ч. променливи разходи		219	227	228	267	260	-2,62%	251	-3,46%	242	-3,59%	-9,36%

Отчетените разходи *за услугата доставяне на вода на потребителите* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 6,5% средногодишно.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) *нарастват разходите за материали и другите разходи. Разходите за възнаграждения и разходите за осигуровки* също се увеличават, като единствено през 2010 г. са отчетени по-ниски разходи. *Разходите за амортизации, разходите за външни услуги и разходите за текущ ремонт* също нарастват през отчетния период, единствено през 2011 г. са отчетени по-ниски разходи спрямо 2010 г.

Променливите разходи се увеличават през отчетния период, в резултат на ръст на разходите за материали и разходите за електроенергия за технологични нужди.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 3,7%, в резултат на намаление на почти всички разходи по икономически елементи. С най-голямо намаление са другите разходи – с 52,63%, разходите за текущ и аварийен ремонт с 18,18% и разходите за външни услуги – с 8,82%. Увеличение се наблюдава при разходите за материали (с 1,06%). Променливите разходи са намалени с 2,62%, в резултат на намалени разходи за електроенергия и за ползване на водни обекти.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 3,72% за 2014 г. и 0,49% за 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за външни услуги (с 21,51%), разходи за амортизации (с 6,06%), разходи за възнаграждения и осигуровки (с 1,59% и 1,11%), други разходи (с 44,44%). С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали с 0,35% и разходите за текущ и аварийен ремонт с 5,56%. За 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки (с 2,35% и 2,2%) и разходите за текущ и аварийен ремонт – с 5,88%, а разходите за материали и амортизации са прогнозирани с намаление, съответно с 1,05% и 5,71%.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 3,46% за 2014 г. и с 3,59% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за материали са прогнозирани без изменение за 2014 г. спрямо 2013 г., като за 2015 г. се предвижда ръст от 16,7%.

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 4,76% за 2014 г. и с 3,0% за 2015 г.;

Разходите за такса регулиране за 2014 г. и 2015 г. остават без изменение;

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани и за двете години в зависимост от прогнозираните количества на входа на ВС за 2014 г. и 2015 г.

Разходите за опазване на околната среда са прогнозирани с ръст от 14,29% за 2014 г. и с

12,5% за 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на разходите за външни услуги (с 10,78%) и разходите за възнаграждения и осигуровки (с 1,16% и 1,09%). С намаление са прогнозирани разходите за материали – с 0,35%, разходите за амортизации – с 2,94%, другите разходи – с 31,58% и разходите за текущ и аварийен ремонт – с 18,18%. Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 9,36%), в резултат на намалени разходи за електроенергия и за ползване на водни обекти. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 0,37%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за външни услуги.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2009 г. – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на тези в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	0	0	1	1	1	0,00%	2	100,00%	2	0,00%	100,00%
2	Разходи за външни услуги	3	3	1	4	2	-50,00%	5	150,00%	7	40,00%	75,00%
3	Разходи за амортизации	0	0	1	1	1	0,00%	1	0,00%	1	0,00%	0,00%
4	Разходи за възнаграждения	5	5	5	7	6	-14,29%	8	33,33%	9	12,50%	28,57%
5	Разходи за осигуровки	1	2	2	2	2	0,00%	3	50,00%	3	0,00%	50,00%
6	Други разходи	0	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт					1		1	0,00%	1	0,00%	
	ОБЩО РАЗХОДИ	9	10	10	15	13	-13,33%	20	53,85%	23	15,00%	53,33%
	в т.ч. променливи разходи	1	3	1	1	1	0,00%	2	100,00%	3	50,00%	200,00%

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

За отчетния период (2009 – 2012 г.) се увеличават *разходите за възнаграждения и осигуровки*. *Разходите за външни услуги* също се увеличават, с изключение на отчетените по-ниски разходи през 2011 г. *Разходи за материали и разходи за амортизации* са отчетени през 2011 г. и остават без промяна и през 2012 г. *Променливите разходи* остават без промяна, единствено през 2010 г. са отчетени по-високи разходи (за такса регулиране) спрямо 2009 г.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 13,33%, в резултат на намалени разходи за външни услуги (с 50,0%) и разходи за възнаграждения (с 14,29%). През 2013 г. са заложили разходи за текущ и аварийен ремонт, които не са отчитани през периода 2009 – 2012 г. Променливите разходи остават без изменение.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с увеличение от 53,85% за 2014 г. и 15,00% за 2015 г., като за 2014 г. значително са повишени разходите за материали – със 100%, разходите за външни услуги – със 150%, в резултат на увеличени други разходи за материали и други за външни услуги. Разходите за възнаграждения и осигуровки също са повишени, съответно с 33,3% и 50%. За 2015 г. е предвидено увеличение на разходите за външни услуги и разходите за възнаграждения, съответно с 40% и 12,5%.

Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 100% за 2014 г. и 50% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за такса заустване през 2014 г. са прогнозирани с ръст от 100% спрямо 2013 г., а през 2015 г. се прогнозира увеличение от 50% спрямо 2014 г..

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на разходите за материали (със 100%), разходите за външни услуги (с 75%) и разходите за възнаграждения и осигуровки (с 28,57% и 50%). Разходите за амортизации са прогнозирани без изменение. Разходите за текущ и аварийен ремонт са прогнозирани в размер на 1 000 лв., като същите не са отчитани през 2012 г. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с ръст от 53,33% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 200%, в резултат на увеличени разходи за такса заустване.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Разчет		
		2014 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.
1	Разходи за материали	63	126	100,00%
2	Разходи за външни услуги	4	7	75,00%
3	Разходи за амортизации	0	0	#DIV/0!
4	Разходи за възнаграждения	32	42	31,25%
5	Разходи за осигуровки	11	15	36,36%
6	Други разходи	1	2	100,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	2	100,00%
ОБЩО РАЗХОДИ		112	194	73,21%
в т.ч. променливи разходи		59	118	100,00%

В и К операторът прогнозира през периода 2014 – 2015 г. да влезе в експлоатация ПСОВ – гр. Кнежа, която се изгражда със средства на ЕС и държавния бюджет.

За периода 2014 – 2015 г. са прогнозирани общи разходи в размер на 112 хил. лв. за 2014 г. и 194 хил. лв. за 2015 г.

За 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани разходи по икономически елементи, както следва:

1. Разходи за материали – 63 хил. лв. за 2014 г. и 126 хил. лв. за 2015 г., в т.ч.:

- разходи за флокуланти – 8 хил. лв. за 2014 г. и 17 хил. лв. за 2015 г. или ръст със 112,5%;
- разходи за електроенергия за технологични нужди – 51 хил. лв. за 2014 г. и 101 хил. лв. за 2015 г. или ръст с 98%;
- разходи за горива и смазочни материали за технологични нужди – 4 хил. лв. за 2014 г. и 8 хил. лв. или ръст със 100%.

2. Разходи за външни услуги – 4 хил.лв. за 2014 г. и 7 хил. лв. за 2015 г. изцяло за други разходи за външни услуги (ръст със 75%).

3. Разходи за амортизации не се предвиждат.

4. Разходи за възнаграждения – 32 хил. лв. за 2014 г. и 42 хил. лв. за 2015 г. или ръст с 31,3%.

5. Разходи за осигуровки – 11 хил. лв. за 2014 г. и 15 хил. лв. за 2015 г., в т.ч.:

- социални осигуровки – 6 хил. лв. за 2014 г. и 8 хил. лв. за 2015 г. или ръст с 33,3%;
- социални разходи – 5 хил. лв. за 2014 г. и 7 хил. лв. за 2015 г. или ръст с 40%.

6. Други разходи – 1 хил. лв. за 2014 г. и 2 хил. лв. за 2015 г. изцяло за други в други разходи (ръст - 100%).

7. Разходи за текущ и аварийен ремонт – 1 хил. лв. за 2014 г. и 2 хил. лв. за 2015 г. или ръст със 100%.

Заклучения и указания

4.3.1. В и К операторът следва са представи обосновка на всички прогнозни разходи по икономически елементи за услугата пречистване на отпадъчни води за 2014 г. и 2015 г.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	225	228	273	284	287	1,06%	350	21,95%	410	17,14%	44,37%
2	Разходи за външни услуги	78	102	73	106	95	-10,38%	122	28,42%	127	4,10%	19,81%
3	Разходи за амортизации	23	34	33	35	34	-2,86%	36	5,88%	34	-5,56%	-2,86%
4	Разходи за възнаграждения	244	242	256	265	257	-3,02%	295	14,79%	312	5,76%	17,74%
5	Разходи за осигуровки	85	82	90	94	92	-2,13%	105	14,13%	111	5,71%	18,09%

6	Други разходи	8	11	10	19	9	-52,63%	14	55,56%	15	7,14%	-21,05%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	18	23	15	22	19	-13,64%	19	0,00%	21	10,53%	-4,55%
ОБЩО РАЗХОДИ		681	722	750	825	793	-3,88%	941	18,66%	1 030	9,46%	24,85%
в т.ч. променливи разходи		220	230	229	268	261	-2,61%	312	19,54%	363	16,35%	35,45%

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 6,63% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 18,66%, а за 2015 г. с 9,46%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозираните другите *разходи* – с 55,56% и разходите за външни услуги – с 28,42%, а за 2015 г. разходите за материали и разходите за текущ и аварийен ремонт са с най-висок ръст спрямо 2014 г. – съответно с 17,14% и 10,53%.

Разходите за амортизации за периода 2011– 2013 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“.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са със 70 хил. лв., или с 9,33% 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	Отчет 2012 г. по ЕССО	Изменение (%)	Отчет 2012 г. по бизнес план	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО
1	Разходи за материали	280	270	-3,71%	284	14
2	Разходи за външни услуги	79	106	34,51%	106	0
3	Разходи за амортизации	29	35	20,69%	35	0
4	Разходи за възнаграждения	259	264	1,83%	265	1
5	Разходи за осигуровки	45	55	22,22%	94	39
6	Други разходи	40	51	26,33%	19	-32
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	22	44	102,05%	22	-22
Общо:		755	825	9,33%	825	0
в т.ч. променливи разходи		258	268	4,04%	268	0

Заключения и указания

4.3.2. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за амортизации, посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2011 -2013 г.

Обосновка на планирани разходи

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Водоснабдяване				Канализация			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
2009	26		32	58	4		4	62
2010	0		32	32	6		6	38

2011		37	36	73	2	1	3	76
2012	10		25	35	2		2	37
2013	9	2	21	32	2		2	34
2014	24		35	59	6		6	65
2015	56		36	92	6		6	98

За водоснабдяване са предвидени следните обекти:

Година	Водоснабдяване					
	Текущ ремонт			Аварийен ремонт	Проверка на водомери	
	Сгради и съоръжения	Водопроводи	Общо			
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.		хил.лв.	бр.
2009		26	26		32	1 360
2010			0		32	1 524
2011			0	37	36	1 335
2012		10	10		25	917
2013	2	7	9	2	21	681
2014		24	24		35	1 120
2015		56	56		36	1 120

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда сериозно завишаване на разходите за текущ ремонт за периода 2014 - 2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2012 – 2013 г., основно поради включване на обекти за подмяна на улични водопроводи, с обща дължина 400 м.

Така предложеното увеличение на част от разходите за текущ ремонт, които по своята същност са инвестиционни не може да бъде прието.

В и К операторът не отчита и прогнозира разходи за аварийен ремонт за периода 2009 – 2015 г., с изключение на 2011 г. и 2013 г., което е в противоречие със отчетения и заложения брой аварии по водопроводната мрежа.

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 35-36 хил. лв./год. за ремонт и проверка годишно на 1 120 бр. водомери или средна цена от 32 лв. Прогнозираните разходи за проверка на водомери са по-високи от отчетените такива през периода 2009 г. – 2012 г., когато средната цена е 24,7 лв., при по-голям брой проверени водомери (средно 1 300 бр./год.).

Допълнително се констатира несъответствие между общия размер на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 и Справка № 13 за периода 2009 г. – 2015 г.:

Категория	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Водоснабдяване	58	32	73	35	32	59	92
Канализация	4	6	3	2	2	6	6
Пречистване						0	0
ОБЩО Справка № 6	62	38	76	37	34	65	98
Водоснабдяване	18	23	15	22	18	17	18
Канализация					1	1	1
Пречистване						1	2
ОБЩО Справка № 13	18	23	15	22	19	19	21
Разлика Справки № 6 и № 13	44	15	61	15	15	46	77

Заключения и указания

4.3.3. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за електрическа енергия в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите

годишни разходи на В и К оператора“ с представената справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за 2010 г. и 2015 г.

4.3.4. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да изясни и коригира констатираното несъответствие на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 г. - 2015 г.

4.3.5. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

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

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2012 г. са посочени в следната таблица.

№	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.	498	155
1.1.	Земя и сгради	55	15
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	158	48
1.3.	Съоръжения	121	16
1.4.	Транспортни средства	143	71
1.5.	Други	21	5
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	0	0

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че амортизацията се изчислява, като се използва линеен метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

*Сгради – полезен живот средно 25 години, амортизационна норма – 4,00 %;

*Машини, оборудване и съоръжения – полезен живот от 3 до 15 години, амортизационна норма от 30% до 6,67 %;

*Транспортни средства – полезен живот 3 – 4 години, амортизационна норма – от 30% до 25%;

*Програмни продукти – полезен живот 2 години, амортизационна норма – 50 %;

*Други ДМА – полезен живот от 2 години до 6,67 години, амортизационна норма от 50 % до 15 %.

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

В представените амортизационни планове В и К операторът не е разпределил Дълготрайни активи за нерегулирана дейност.

В следващата таблица са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи по В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 -2015 г. за периода на бизнес плана.

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		57	7	11	23	12	0
2	Отчетна стойност	396	453	460	471	494	506	506
3	Годишна амортизационна квота	22	33	37	18	32	35	32
4	Начислена до момента амортизация	240	273	310	328	360	395	427
5	Балансова стойност	152	176	146	142	133	110	78

№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
2	Отчетна стойност	20	20	20	20	20	20	20
3	Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1	1
4	Начислена до момента амортизация	13	14	15	16	17	18	19
5	Балансова стойност	7	6	5	4	3	2	1
№	Описание	Общо за "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		57	7	11	23	12	0
2	Отчетна стойност	416	473	480	491	514	526	526
3	Годишна амортизационна квота	23	34	38	19	33	36	33
4	Начислена до момента амортизация	253	287	325	344	377	413	446
5	Балансова стойност	159	182	151	146	136	112	79

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 амортизационните норми и полезният живот на групите нетекущи активи.

Неточно са определени отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите за услугата доставяне на вода на потребителите.

В таблицата по-долу са посочени разликите в отчетната стойност на дълготрайните активи между годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г. и изготвените амортизационни планове за периода на бизнес плана:

Описание	Общо за "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа съгласно ГФО					Общо за "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа 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	39	57	7	11	24		57	7	11	23	12	0
Въведени/изведени ДА в справка №11						39	57	7	11	23	12	6 432
Отчетна стойност	423	480	487	498	522	416	473	480	491	514	526	526
Натрупана амортизация	253	287	325	343	376	253	287	325	344	377	413	446
Годишна амортизационна квота	23	34	38	18	33	23	34	38	19	33	36	33
Балансова стойност	170	193	162	155	146	159	182	151	146	136	112	79
Разлика в отчетна стойност	7	7	7	7	8							
Разлика в натрупана амортизация	0	0	0	-1	-1							
Разлика в год. амортизационна квота	0	0	0	-1	0							
Разлика в балансовата стойност	-11	-11	-11	-9	-10							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха несъответствия на данните в приложените справки от В и К оператора по отношение на:

➤ 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“ с одитираните годишни финансови отчети за 2015 г., и с данните в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, в резултат на посочени активи за въвеждане в експлоатация за услугата „пречистване на отпадъчни води“ за 2015 г., като в инвестиционната програма за услугата не са посочени проекти за изграждане със собствени средства. Единствено през 2014 г. са заложили средства за изграждане на ПСОВ, които ще се осигурят по програми на ЕС.

➤ Несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните 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 периода 2009 – 2015 г., в резултат на липсата на данни в амортизационния план за дълготрайни активи за нерегулирана дейност;

➤ На дълготрайни активи придобити след 31.12.2005 г. са приложени амортизационни норми съгласно т. 53 от Указанията, но съществуват грешки при изчисляване на годишната амортизационна норма на някои групи активи.

➤ В Справка № 12.1 и № 12.2 не е посочен „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

Заклучения и указания

4.4.1. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите 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“;

4.4.2. В и К операторът следва да коригира констатираните грешки в амортизационните норми на някои групи активи, посочени 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“.

4.4.3. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. дълготрайните активи които се отнасят за нерегулирани дейности, както и стойността на коефициентите на разпределени на дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейност.

4.4.4. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 „полезен живот“ „амортизационна норма“ и в Справка № 12.2 „амортизационна норма“ и „полезен живот“ на дълготрайните активи за регулаторни цели по групи активи.

4.4.5. В и К операторът следва да коригира данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за 2015 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“;

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа към 31.12.2012

2.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **24 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 21 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 9,0% от 807 хил. лв. през 2011 г. на **880 хил. лв.** през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 8,9% на **854 хил. лв.** за 2012 г. спрямо 784 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени други разходи и разходи за възнаграждения и осигуровки.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 9,4% на 876 хил. лв. от 801 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води, и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги са в размер на 805 хил. лв. или с 10,4% повече спрямо отчетените за 2011 г. - 729 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2012 г. е 71 хил. лв. (в т.ч. 3 хил. лв. приходи от финансираня, като са отчетени без изменение спрямо 2011 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 8,6 % - от 782 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 849 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени други разходи с 97,9%, разходи за материали – с 4,1% и разходи за възнаграждения и осигуровки – с 3,6% 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.	314	327	4,1%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	73	72	-1,4%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	38	35	-7,9%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	309	320	3,6%
5.	Други разходи	хил.лв.	48	95	97,9%
	Общо	хил.лв.	782	849	8,6%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 327 хил. лв. от 314 хил. лв., в резултат на увеличени други разходи за суровини и материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 72 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 73 хил. лв. Намалението е в резултат на отчетени по-ниски други разходи за външни услуги (42 хил. лв. за 2012 г., при 60 хил. лв. за 2011 г.). През 2012 г. са отчетени и разходи за текущ ремонт и суми по граждански договори и хонорари, които не са отчитани през предходната година.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2012 г. са увеличени на 320 хил. лв. при 309 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2012 г. спрямо предходната година с 1 бройка и към края на годината е 42.

4. Другите разходи са увеличени на 95 хил. лв. за 2012 г. от 48 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са другите разходи.

5. Разходите за амортизации са намалени с 3 хил. лв., в резултат на отписани дълготрайни материални активи през 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 155 хил. лв. от 162 хил. лв. за 2011 г., в резултат на по-големи годишни разходи за амортизация от придобитите нетекущи активи.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 334 хил. лв. от 296 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на увеличение на вземанията от клиенти и доставчици на 131 хил. лв. от 110 хил. лв.

Към 31.12.2012 г. В и К операторът не отчита нетекущи пасиви (задължения). Текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 81 хил. лв. от 69 хил. лв., в резултат основно на увеличени задължения към доставчици и данъчни задължения.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 4,12 спрямо 4,29 за 2011 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 2,63 за 2012 г. и 2,35 за 2011 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между дългосрочни и краткосрочни задължения/собствен капитал* е 0,20 за 2012 г. и 0,18 за 2011 г. показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* показва висока рентабилност от 3,23% за 2012 г. и 3,16% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е висока - 4,91% за 2012 г. и 4,59% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава леко за 2012 г. - 80,22% спрямо 2011 г. - 80,63%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 81 дни за 2012 г. спрямо 80 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	4,12	4,29	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	2,63	2,35	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,20	0,18	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	3,23%	3,16%	Отбелязва се леко увеличение, рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	4,91%	4,59%	Отбелязва се нарастване рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	80,22%	80,63%	Отбелязва се леко влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	81	80	Отбелязва се леко влошаване, 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 добро финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са под минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са високи. Събираемостта на вземанията леко се влошава, но е близка до средното ниво за сектора. Периодът на събираемост леко се увеличава спрямо предходната година.*

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 - 2012 г. са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
Разходи за дейността, лв.	816 000	681 154	895 000	722 006	977 000	749 817	1 050 000	825 027
Приходи от дейността, лв.	856 000	672 447	936 000	710 086	1 008 000	714 561	1 081 000	804 485

Годишно ниво	0,953	1,013	0,956	1,017	0,969	1,049	0,971	1,026
--------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

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.), като показателят значително се влошава през 2011 г.*

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

- 1) Събираемост = $((1,2 * A - (B - C)) / (1,2 * A + C))$, където:
- (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 „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$((1,2 * A - (B - C)) / (1,2 * A + C))$
2009 г.	672	104	113	0,887
2010 г.	710	104	104	0,891
2011 г.	715	110	104	0,886
2012 г.	804	132	110	0,877
2013 г.	772	146	132	0,862
2014 г.	920	150	146	0,880
2015 г.	1 009	155	150	0,886

Данните за нетен размер на приходите от продажби, посочени в Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“ не съответстват на данните, представени в годишните финансови отчети за периода 2009 – 2011 г., които са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2 \cdot A - (B - C))}{1,2 \cdot A + C}$
2009 г.	688	104	112	0,889
2010 г.	726	104	104	0,893
2011 г.	729	110	104	0,888
2012 г.	805	131	110	0,878
2013 г.	772	146	131	0,862
2014 г.	920	150	146	0,880
2015 г.	1 009	155	150	0,886

Данните от годишните финансови отчети показват, че за 2010 г. изчислените нива на събираемост са над средните за сектора, като за периода 2011 – 2013 г. се отчита влошаване на коефициента на събираемост. За 2014 г. и 2015 г. се предвижда повишаване на събираемостта, като стойностите са по-ниски от отчетените през 2010 г.

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 приблизително същите нива на събираемост спрямо 2011 г., както следва: 80,6% за 2011 г. и 80,2% за 2012 г., периодът на събираемост леко се влошава, като за 2012 г. е 81 дни, при 80 дни за 2011 г.

Данните в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за несъбраните приходи не съответстват на годишните финансови отчети за периода 2012 – 2013 г. и прогнозните финансови отчети за периода 2014 – 2015 г., а данните за приходите от дейността в *Справка № 4*, не съответстват на данните в *Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“*, както и на представяните ежегодни ГФО, за периода 2009 – 2011 г.

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	104 400	104 407	109 933	62 220	66 997	66 000	64 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	672 447	710 086	714 561	804 485	771 884	920 000	1 009 000
	Годишно постигнато ниво		0,155	0,147	0,154	0,077	0,087	0,072	0,063

От представените данни в *Справка № 4* е видно, че за периода 2014 - 2015 г. В и К операторът отчита подобряване на показателя спрямо 2009 г. – 2013 г.

Заклучения и изводи

4.5.3. В и К операторът следва да коригира *Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“*, като данните за нетен размер на приходите следва да съответстват на годишните финансови отчети за периода 2009 – 2011 г.

4.4.4. В и К операторът следва да коригира *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, като данните за несъбрани приходи следва да съответстват на тези в годишните финансови отчети за периода 2012 – 2015 г., а данните за приходите от дейността следва да съответстват на *Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“*, както и на представяните ежегодни ГФО, за периода 2009 – 2011 г.

4.5.5. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, над средните за сектора, като за периода 2011 г. - 2013 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда подобряване, но стойностите са по-ниски от отчетените през 2010 г.

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 констатира съответствие с информацията в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“, както следва:

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	941	1 030
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	920	1 009
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-21	-21

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	941	1 030
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	921	1 009
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-20	-21

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. по услуги, в резултат на което не могат да се видят финансовите резултати за услугите „доставяне на вода на потребителите“ и „отвеждане на отпадъчни води“.

Заклучения и указания

4.5.6. В и К операторът следва да представи прогнозен Отчет за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга – доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води, за нерегулирана дейност и общо за дружеството.

4.6. Цени и приходи

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

- За услугата доставяне на вода на потребителите - предвидено намаление на фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите, при прогнозирано нарастване на цените през 2014 г. спрямо 2013 г.
- За услугата отвеждане на отпадъчни води се прогнозира нарастване на фактурираните количества отведени отпадъчни води през двете прогнозни години – 2014 г. и 2015 г., при предвидено увеличение на цената за услугата през 2014 г., а за 2015 г. цената е прогнозирана без изменение спрямо 2014 г.
- През периода 2014 г. – 2015 г. В и К операторът предвижда да се въведе в експлоатация ПСОВ в гр. Кнежа със средства на ЕС и държавния бюджет. Прогнозира се ръст на количествата пречистени отпадъчни води през 2015 г. спрямо 2014 г., докато цената за услугата е прогнозирана с намаление.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.12.2012					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,26	1,32	1,32	602	595	595
	Изменение		4,76%	0,00%		-1,16%	0,00%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,11	0,12	0,12	125	173	205
	Изменение		9,09%	0,00%		38,40%	18,50%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		1,09	0,97		105	205
	Изменение		#DIV/0!	-11,01%		#DIV/0!	95,24%
	Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,37	2,53	2,41			

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 действащата цена през 2014 г. с **4,76%**, при намаление на фактурираните водни количества с **1,16%**. През 2015 г. не се прогнозира увеличение на цената за услугата, както и изменение на фактурираните водни количества спрямо 2014 г.

Посочените данни за фактурирани водни количества за доставяне на потребителите за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на тези, посочени в техническата част на бизнес плана.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата с **9,09%**, при ръст на фактурираните количества отведени отпадъчни води с **38,40%**. За 2015 г. не се предвижда увеличение на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с ръст от **18,50%** спрямо 2014 г.

За услугата „пречистване на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2015 г. се предвижда намаление на цената за услугата спрямо прогнозната цена за 2014 г., при ръст на фактурираните количества пречистени отпадъчни води – с **95,24%** спрямо прогнозните количества за 2014 г.

Заклучения и изводи

4.6.1. В и К операторът следва да коригира фактурираните водни количества за доставяне на потребителите за 2014 г. и 2015 г., посочени в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“ в съответствие с тези в техническата част на бизнес плана.

4.6.2. Така посочените фактурирани водни количества не отразяват реалния размер на очакваните приходи. Корекцията на необходимите приходи следва да се отрази и в прогнозните финансови отчети за 2014 г. и 2015 г.

4.6.3. „В и К операторът следва да ревизира и коригира прогнозните си разходи и инвестиционна програма, както и прогнозите за фактурирани количества, събираемост и загуби на вода, въз основа на което да преизчисли 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 „Аспарухов вал ” ЕООД - гр. Кнежа бизнес план за периода 2009 г. – 2015 г, с вх. № В-17-57-5/04.03.2014 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 31.12.2015 г.“

II. Връща на „Аспарухов вал ” ЕООД - гр. Кнежа бизнес-плана, внесен в ДКЕВР с вх.№ В-17-57-5/04.03.2014 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.:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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

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.

Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“; 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни отклонения) спрямо общия брой СВО“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“.

3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези ГЦНПКВК, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо ДНПКВКУ.

4. В и К операторът следва да обоснове подадените различни данни спрямо официалните данни от НСИ за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“.

5. Представените данни относно общия брой на водоизточниците следва да съответстват в: Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и текстовата част на бизнес плана.

6. В и К операторът следва да разясни налични ли са валидни разрешителни за водоползване и изградени СОЗ за всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, като отрази посочената информация, както в текстовата част на бизнес плана, така и в Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

В и К операторът отчита за 2012 г. за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ ниво от 0,974. За 2015 г. за посочения показател се прогнозира постигане на дългосрочното ниво от 1,00, 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 и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата по микробиологични показатели за 2012 г., като за показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ е отчетено ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното ниво, утвърдено в Наредбата.

7. В и К операторът следва да представи съответстващи данни, относно броя на водомерите, монтирани на водоизточниците за 2012 г., в: Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяне В и К услуги“.

Балансите, представени в Справки № 7, са изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

8. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г. – (-24 хил. м³/год.) За периода 2014-2015 г. дружеството си е поставило амбициозната цел да реализира намаление на Неотчетените водни количества с (-124 хил. м³/год.)

9. В и К операторът следва да даде обосновка на прогнозираното голямо намаление на броя СВО за периода 2014-2015 г. в обслужваната от дружеството територия.

10. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки за реалните и за търговските загуби, съгласно т. 36.1 и т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г., като се представят конкретни програми за двете категории.

11. Програмите за намаляване на реалните и търговските загуби на вода следва да се обвържат с Ремонтната и Инвестиционната програми.

12. 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.

13. 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.

14. Направеният от Комисията анализ извежда населените места с по-голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

15. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по реконструкцията и/или подмяната на довеждащи и разпределителни водопроводи имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

16. В и К операторът следва да обоснове липсата на предвидени средства за аварийен ремонт за периода 2014 - 2015 г. в Справка № 6 Ремонтна програма.

17. В и К операторът следва да обоснове предоставените данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за 2014 г. и 2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

18. В и К операторът следва да предостави данни за параметри „Брой елементи на ВС с АСУВ“ и „Общ брой елементи на ВС“ за периода 2009.2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

19. В и К операторът следва да представи Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, с попълнена т. II. Отвеждане на отпадъчни води в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, като представени данни за: приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; фактурирани водни количества по населени места и др.

20. В и К операторът следва да допълни Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри с данни за: №, дата и валидност на разрешителните за заустване на отпадъчните води от канализационната система в р. Гостиля.

21. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозирания брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване за 2014 г. и 2015 г.;

22. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозирания брой взети проби за качеството на отпадъчните води за 2014 г. и 2015 г.;

23. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството.

В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. незначително увеличение на броя аварии на канализационната мрежа, което обаче се обяснява с увеличаването дължината на същата.

В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Кнежа и Министерство на околната среда и водите.

24. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Кнежа стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

За периода 2014-2015 г. се прогнозира трайна тенденция на намаление на разхода на електрическа енергия, което е в съответствие с трайната тенденция за намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период тази прогноза рефлектира и в намаление на специфичния разход на електрическа енергия kВтч/м^3 вода на вход ВС, и специфичния разход kВтч/м^3 фактурирана вода.

25. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозата за използване на електрическа енергия ниско напрежение за услугата „Пречистване на отпадъчни води“.

26. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия в стойностно изражение за 2010 г. и 2015 г, така че да има съответствие между Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора.

27. В и К операторът 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“.

28. Отчитайки предстоящото разширение на канализационната мрежа в гр. Кнежа, В и К операторът следва да уточни броя на персонала, предоставящ канализационни услуги за периода 2014-2015 г. като има пълно съответствие между данните посочени в: текстовата част, Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

Б) Икономическа част

29. В и К операторът следва да представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ с данни за фактурирани водни количества на стопански потребители за периода 2009 – 2015 г.

30. В и К операторът следва да представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, като данните за фактурирани водни количества за отделните групи потребители - битови, обществени, търговски, и др., и стопански потребители следва да съответства на общия размер на фактурираните водни количества, посочен в Справка № 4 „Програма за намаляване на загубите на вода“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за 2011 г., 2014 г. и 2015 г.

В и К операторът отчита нарастване на фактурираните водни количества за периода 2009 – 2013 г., като единствено през 2013 г. се отчита намаление спрямо 2012 г. Общото нарастване на фактурираните водни количества през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 17 хил. м³ или 2,9%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко намаляване на фактурираната вода в размер на 2 хил.м³, или 0,33%.

31. В и К операторът следва да представи коригирана справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, като представи данни за средномесечния доход на лице от домакинство в региона за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2013 г.

Данните за растеж на БВП, както и прогнозните данни, представени от В и К оператора за растеж на средно-месечния доход на лице от домакинството за периода 2014 – 2015 г. не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общината, попадаща 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.

32. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в данните за подадени водни количества на вход ВС и загуби на вода, посочени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за 2011 г. и тези в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“.

33. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да посочи източника на финансиране на инвестиционната програма за услугата „доставяне на потребителите“ за периода 2009 - 2010 г.

34. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за 2009 и 2010 г. и за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за 2009 г., посочени в справки № 10.1 и 10.2 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представените отчетни доклади.

35. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да коригира Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и Справка № 10.3. „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“, като изключи инвестиционните обекти, които предстои да бъдат изградени със средства по програми на ЕС.

36. В и К операторът следва да коригира Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ – размерът на средствата по години в инвестиционната програма не съответства на общата стойност за целия период, като се посочат и източниците на финансиране.

37. При корекцията на инвестиционната програма на дружеството за периода 2014 - 2015 г., В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т.43.2 от Указанията, при отчитане на източниците на финансиране.

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

38. В и К операторът следва да представи обосновка на всички прогнозни разходи по икономически елементи за услугата пречистване на отпадъчни води за 2014 г. и 2015 г.

39. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за амортизации, посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2011 -2013 г.

40. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за електрическа енергия в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представената справки № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за 2010 г. и 2015 г.

41. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да изясни и коригира констатираното несъответствие на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 г. - 2015 г.

42. „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

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

44. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите 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“;

45. В и К операторът следва да коригира констатираните грешки в амортизационните норми на някои групи активи, посочени 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“.

46. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. дълготрайните активи които се отнасят за нерегулирани дейности, както и стойността на коефициентите на разпределени на дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейност.

47. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 „полезен живот“ „амортизационна норма“ и в Справка № 12.2 „амортизационна норма“ и „полезен живот“ на дълготрайните активи за регулаторни цели по групи активи.

48. В и К операторът следва да коригира данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за 2015 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“;

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са под минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са високи. Събираемостта на вземанията леко се влошава, но е близка до средното ниво за сектора. Периодът на събираемост леко се увеличава спрямо предходната година.

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.), като показателят значително се влошава през 2011 г.

49. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните за нетен размер на приходите следва да съответстват на годишните финансови отчети за периода 2009 – 2011 г.

50. В и К операторът следва да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, като данните за несъбрани приходи следва да съответстват на тези в годишните финансови отчети за периода 2012 – 2015 г., а данните за приходите от дейността следва да съответстват на Справка № 16 „Цени,

количества и необходими приходи от В и К услуги“, както и на представяните ежегодни ГФО, за периода 2009 – 2011 г.

„Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, над средните за сектора, като за периода 2011 г. - 2013 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда подобряване, но стойностите са по-ниски от отчетените през 2010 г.

51. В и К операторът следва да представи прогнозен Отчет за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга – доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води, за нерегулирана дейност и общо за дружеството.

52. В и К операторът следва да коригира фактурираните водни количества за доставяне на потребителите за 2014 г. и 2015 г., посочени в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“ в съответствие с тези в техническата част на бизнес плана.

53. Така посочените фактурирани водни количества не отразяват реалния размер на очакваните приходи. Корекцията на необходимите приходи следва да се отрази и в прогнозните финансови отчети за 2014 г. и 2015 г.

54. „В и К операторът следва да ревизира и коригира прогнозните си разходи и инвестиционна програма, както и прогнозите за фактурирани количества, събираемост и загуби на вода, въз основа на което да преизчисли 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