

РЕШЕНИЕ

№ БП – 3

от 16.05.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 16.05.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-26-3/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД - гр. Сливен за периода 2009 г. – 2013 г., удължен до 31.12.2015 г. (съгласно ЗИД на ЗВ) и Доклад вх. № В-Дк-61/28.04.2014 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 комисията е внесен с вх. „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД - гр. Сливен за периода 2009 г. – 2013 г., удължен до 31.12.2015 г. (съгласно ЗИД на ЗВ).

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.

С пълномощно на управителя на дружеството е определена Бистра Иванова Шопова – специалист обработване на данни във „В и К Сливен“ ООД за длъжностно лице за контакт с ДКЕВР при предоставяне на информация.

Представено е и писмо от В и К оператора, с изх.№ РД-060-270/27.02.2014 г., с което бизнес планът е изпратен на областния управител на област Сливен, в качеството му на председател на В и К асоциацията, в съответствие с изискванията на чл.198в, ал.4, т.5 във вр. с чл.198м, ал.2 от ЗВ.

I. Факти и обстоятелства

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-21/06.03.2014 г. работна група е изисквала от В и К оператора с писмо, изх.№ В-17-26-3/24.03.2014 г., доказателства за изпълнение на задължението по чл.10в, ал.1, т.5 от ЗВ и чл.10, ал.4 от ЗРВКУ за внасяне на бизнес плана за становище от Общинските съвети на общините, включени в обособената територия: информация, касаеща прогнозните годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г.; допълнение на текстовата част на бизнес-плана с информация за производствената и ремонтната програма и справка за разхода на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение.

Изисканата информация, с изключение на копие от придружително писмо или на други доказателства за внасянето на бизнес плана за становище от общинските съвети, е представена от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД с писмо, вх.№ В-17-26-3/01.04.2014 г. Допълнително са представени справки за потребление на електрическа енергия средно напрежение по електронна поща.

При разглеждането и анализа на така внесения бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни, извършвани проверки на Дружеството и друга налична информация.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация Комисията установи следните факти и обстоятелства и произтичащите от тях изводи:

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД със седалище и адрес на управление: гр.Сливен, ул. „6-ти септември“ № 27 е капиталово търговско дружество със смесена (държавна и общинска) собственост с уставен капитал, в размер на 2 743 520 лв. (два милиона седемстотин четиридесет и три хиляди петстотин и двадесет) лева, разпределен в 274 352 лв. (двеста седемдесет и четири хиляди триста петдесет и два) дяла с номинална стойност от 10 (десет) лева всеки, разпределени между държавата и четирите общини както следва: 139 920 дяла или 51% държавно участие; 82 305 дяла или 30 % собственост на община Сливен; 27 435 дяла или 10 % собственост на община Нова Загора, 13 718 или 5 % собственост на община Котел и 10 974 или 4% - собственост на община Твърдица.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 829053806 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топлоенерийни системи, включително и пречиствателни станции, и всички други услуги и дейности в страната и чужбина, незабранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от инж. Пламен Трифонов, управител, назначен от Министъра на регионалното развитие, с договор за възлагане на управление № РД-02-16-ф-21/04.10.2013 година.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД под номер 39, включваща общините - Сливен, Нова Загора, Твърдица и Котел. Дейността на „В и К - Сливен" ООД обхваща общо 111 населени места с население 197 453 души, от които в 81 водоснабдяването е смесено, а в 30 е гравитачно. Дружеството подава вода и за друг оператор –"В и К – Стара Загора" ООД за Община Раднево.

При предоставянето на В и К услуги от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД са обособени 3 водоснабдителни системи (ВС), както следва:

ВС „Смесена“, включваща 53 бр. водоснабдителни системи със смесено водоподаване (помпено и гравитачно) за водоснабдяване на 81 бр. населени места. Общият брой на обслужваното население за услугата „доставяне на вода до потребителите” е 1 716 89 бр. (потребители 79 713 бр.);

ВС „Гравитачна“, включваща 28 бр. водоснабдителни системи с гравитачно водоподаване за водоснабдяване на 30 бр. населени места, с общ брой на обслужваното население 257 48 бр. (потребители 10 007 бр.) и

ВС „Помпена – за друг В и К оператор“ (ВС „Червенаково“) за водоснабдяване на населени места от територията, обслужвана от "В и К " ЕООД - Стара Загора, с фактурирани доставени водни количества през 2012 г. за "В и К " ЕООД - Стара Загора - 1 568 788 куб.м.

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

Показател	Мярка	ВС Смесена	ВС Гравитачна	ВС Доставка на вода за друг оператор	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	171 689	25 748	0	197 437
Водоизточници	бр.	244	77	1	322
ПСПВ	бр.	1	1	0	2
Резервоари	бр.				154
ВПС	бр.	66	0	1	67
Довеждащи водопроводи	км	427	171	43	641
Разпределителни водопроводи	км	1 026	192	0	1 218

СВО	бр.	53 423	10 036	0	63 459
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	73 227	0	0	73 227
ПСОВ	бр.	2	0	0	2
КПС	бр.	0	0	0	0
Канализационна мрежа	км	153	0	0	153
СКО	бр.	8 333	0	0	8 333

В периода 2008 – 2013 г. срещу дружеството са образувани няколко преписки в Комисията за защита от дискриминация (КЗД) и съдебни дела с предмет дискриминация и неравноправно третиране на потребители на В и К услуги:

1. С решение № 40 от 25.02.2008 г. по преписка № 67/2006г., образувана по жалба вх. № 517050506 на Гражданско сдружение „Обществен барометър” Комисията за защита от дискриминация (КЗД) е установила:

1.1. Пряка дискриминация, извършвана от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД в качеството на единствен „оператор“ за В и К услуги в област Сливен спрямо категории „потребители“, по смисъла на чл. 4, ал.2 във връзка с чл. 37 от Закон за защита от дискриминация чрез пряко засягане на техни законни права и интереси от доставка и потребление на жизненоважния ресурс - питейно-битова вода, при различни цени на водата за едно и също качество – А2 и с начина на определяне на цените и калкулирането на доставената и отведена питейно-битова вода, довело до дерогиране на регламентирани в европейските директиви принципи и политиките относно водите, предназначени за консумация от човека

1.2. Неравноправно третиране на „потребители“ на В и К услугата, на които са монтирани водоизмервателни уреди, заплащащи я съобразно реално потребеното и отчетено количество, спрямо „потребители“, които нямат монтирани водоизмервателни уреди и заплащат услугата съобразно „служебно“ определено количество потребена вода.

1.3. Дискриминационен критерий и предпоставки за дискриминационна практика в разпоредбата на 39, ал. 5 от Наредба № 4 от 14 септември 2004г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационни системи (обн., ДВ., бр. 88 от 2004г., изм. ДВ., бр. 93 от 2004г.), поставяща в по-неблагоприятно положение „потребителите“ на В и К услуги с монтирани индивидуални измервателни уреди, спрямо „потребителите“ на услугата, без монтирани водомери, чрез привидно неутрална разпоредба, което представлява непряка дискриминация по смисъла на чл. 4, ал.3 във връзка с чл. 37 от Закон за защита от дискриминация.

1.4. Пряка дискриминация по смисъла на чл. 4, ал.2 от Закон за защита от дискриминация, чрез по-неблагоприятно третиране на „потребители“, заплащащи услугата В и К и явяващи се редовни платци, спрямо „потребители“, които изобщо не заплащат цената на В и К услугата, както и спрямо тези, за които контролът по отчитане и събиране на дължимото за потребеното количество питейна вода е занижен или изобщо не се упражнява такъв.

1.5. Създаване от В и К операторът на условия за привилегировано ползване на услугата от категория „потребители“, които не я заплащат или я заплащат при по-ниски цени при едно и също качество на водата /А2/, спрямо ползващите услугата „потребители“ при същото качество на водата / А2 / и заплащащи я при по-високи цени

Във връзка с направените констатации и на основание чл. 47, т. 4 във връзка с чл.76, ал.1, т.1 от Закона за защита от дискриминация КЗД е предписала на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД да преустанови неравното третиране между различните групи потребители на „В и К услугите“ в област Сливен, както и неравното третиране на потребителите от област Сливен спрямо потребителите в област Русе под формата на различно ценообразуване за едно и също качество на питейно-битова вода, както и на основание чл. 4, ал. 1, т. 7 от Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги, респективно да преустанови нарушаването на принципа на равно третиране спрямо тези групи потребители на „В и К услугите“, регламентиран в чл. 4, ал.2 във вр. с §1, т.7 от Закона за защита от дискриминация.

С решение № 6704 от 22.05.2009 г. по адм.д.№ 6104/2008 г. по описа на ВАС – VII отделение, потвърдено (оставено в сила) с решение № 14469 от 01.12.2009 г. по адм.д.№ 10701/2009 г. по описа на ВАС – петчленен състав решението на КЗД по жалбата на Гражданско сдружение „Обществен барометър“ № 40 от 25.02.2008 г. е отменено в частта, в която е установено осъществяването от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД на пряка дискриминация спрямо категории „потребители“, по смисъла на чл. 4, ал.2 във връзка с чл. 37 от Закон за защита от дискриминация чрез доставка на питейно-битова вода при различни цени на водата за едно и също качество – А2 и с начина на определяне на цените и калкулирането на доставената и отведена питейно-битова вода чрез което са дерогирани регламентираните в европейските директиви принципи и политики относно водите, предназначени за консумация от човека; неравноправно третиране на „потребители“ на В и К услугата, на които са монтирани водоизмервателни уреди, заплащащи я съобразно реално потребеното и отчетено количество, спрямо „потребители“, които нямат монтирани водоизмервателни уреди и заплащат услугата съобразно „служебно“ определено количество потребена вода, както и в частта касаеща предписанието на КЗД към В и К операторът да преустанови неравното третиране на потребителите от област Сливен спрямо потребителите в област Русе под формата на различно ценообразуване за едно и също качество на питейно-битова вода.

С цитираното решение (№ 6704 от 22.05.2009 г. по адм.д.№ 6104/2008 г. по описа на ВАС – VII отделение) е отхвърлена жалбата и е оставено в сила решението на КЗД № 40 от 25.02.2008 г. в частта, с която е установена пряка дискриминация по смисъла на чл. 4, ал.2 от Закона за защита от дискриминация, чрез по-неблагоприятно третиране на „потребители“, заплащащи услугата В и К и явяващи се редовни платци, спрямо „потребители“, които изобщо не заплащат цената на В и К услугата, както и спрямо тези, за които контролът по отчитане и събиране на дължимото за потребеното количество питейна вода е занижен или изобщо не се

упражнява такъв и направеното предписание по чл.47, ал.4 във връзка с чл.76, ал.1, т.1 от Закона за защита от дискриминация да бъде преустановено неравното третиране, респективно да бъде преустановено нарушението на принципа за равно третиране спрямо тези групи потребители.

2. С решение № 4 от 10.04.2011 г. по търг.дело № 105/2010 г., образувано въз основа на колективен иск срещу „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД с предмет нарушени потребителски права, а именно - че групи потребители на питейна вода са поставени от В и К оператора в привилегировано положение спрямо останалите потребители, тъй като не заплащат потребената питейно-битова вода, а тези количества се калкулират като загуби на дружеството и се включват в единичната цена на услугата на редовните дискриминирани потребители Сливенски Окръжен съд е задължил В и К оператора да осигури отчитане на всички потребители и консуматори на ползвана питейна вода чрез индивидуалните и общите водомери и да отчита изразходваните от всички потребители и консуматори количества доставена и потребена питейна вода.

Цитираното решение е потвърдено изцяло с Решение № 61 от 08.08.2012 г. по търг.дело № 172 по описа на Апелативен съд – Бургас за 2012 г. и в следствие, в резултат на касационно обжалване от В и К оператора, е отменено с Решение № 10/06.08.2013 г. по т.д. № 998/2012 г. на ВКС – Търговска колегия, I-во гр. отделение.

3. С решение № 243 от 04.11.2010 г. по преписка № 185/2008 г., образувана по жалба вх.№ 44-00-2061/30.06.2008г. от Диньо Кръстев Буров срещу „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД за дискриминация на основата на признак „лично положение“ КЗД е установила пряка дискриминация по смисъла на чл.4, ал.2 във вр. с § 1, т.7 от Допълнителните разпоредби на Закона за защита от дискриминация, извършена от В и К оператора във връзка с осъществяваната стопанска дейност „доставяне на питейно-битова вода“ в с.Тополчане, област Сливен, като в нарушение на нормата на чл.37 от Закона за защита от дискриминация и на принципа, регламентиран в чл.4, ал.1, т.7 от ЗРВКУ за равнопоставено третиране на потребителите на В и К услуги е третирал неравнопоставено жалбоподателя Диньо Буров и жители на западната част на с. Тополчане, които имат водоизмервателни уреди в обитаваните от тях имоти в сравнение с жителите на североизточната част на с. Тополчане, които нямат индивидуални водоизмервателни уреди, чрез:

3.1. Неприлагане на методиката и критериите за измерване, отчитане и заплащане на изразходваното количество питейно-битова вода, регламентирани в чл.39, ал.5 и 6 от наредба № 4/14.09.2004 г. спрямо жителите на с. Тополчане, в чиито имоти няма монтирани индивидуални водомери, явяващо се трайна практика на дружеството, като по този начин поставя в привилегировано положение тази група потребители по отношение на измерването, отчитането, фактурирането и заплащането на изразходваното количество вода за разлика от третирането на потребителите с индивидуални водомери

3.2. Занижен или изобщо неупражняван контрол при отчитането, фактурирането и заплащането на възмездната В и К услуга спрямо потребителите без водомери

3.3. Неприлагане на нормата (принципа) на чл.2а, ал.1, т.11 от Закона за водите за възмездния характер на услугата „питейно-битова вода“

3.4. Осигурено непрекъснато водоподаване на жителите на североизточната част от с.Тополчане (в чиито имоти няма монтирани индивидуални водомери) за разлика от водоподаването на жителите на с.Тополчане (с монтирани водоизмервателни уреди в обитаваните от тях имоти), което е недостатъчно и през по-голямата част от денонощието нямат питейно-битова вода

3.5. Бездействие и непредприемане на съдебни процедури за принудително събиране на дължимите от потребителите без водомери суми за В и К услуги в продължителен период от време, водещо до погасяване на правото на вземане на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД поради изтекла давност.

С цитираното решение на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД като юридическо лице е наложена имуществена санкция в размер на 2500 лв. на основание чл.80, ал.2 от Закона за защита от дискриминация и глоба на управителя на дружеството инж. Никола Терзиев в двоен размер - 1000 лв., на основание чл.81 от Закона за защита от дискриминация за повторно извършено нарушение по смисъла на §1, т.12 от Допълнителните разпоредби на Закона за защита от дискриминация във връзка с Решение на КЗД № 40/25.02.2008 г. и Решение № 6704/22.05.2009 г. на ВАС.

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

Данните за пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ) в Справка № 4 не са дадени по консистентен начин за двете водоснабдителни системи. За ВС „Смесена“ се посочва 1 ПСПВ за периода 2009-2013 г., а за периода 2014-2015 г. – 2 броя. За ВС „Гравитачна“ се посочва 1 ПСПВ за периода 2009-2013 г., а за периода 2014-2015г. – 0 броя. В Справка № 2 „Опис на отдалните В и К системи с основните параметри“ за ВС „Гравитачна“ е посочено, че населените места са във водоснабдителна система без ПСПВ.

В текстовата част се посочва, че се експлоатират 2 броя ПСПВ – Шивачево и Ичера. Допълнително се посочва, че е необходимо доизграждането на ПСПВ Сливен. Не е изяснена схемата на доставяне на вода за съществуващите и предстоящите за изграждане пречиствателни станции.

Данните за водоснабдителни помпени станции (ВПС) в Справка № 4 за отделните ВС не съвпадат с посочената информация в текстовата част на стр. 42, съгласно която В и К операторът експлоатира и поддържа 134 помпени станции, от които 77 бункерни и 57 централни. Общият брой ВПС в Справка № 4 е 67.

Данните за довеждащи водопроводи в Справки № 4 за отделните ВС не съвпадат с данните в текстовата част, където е посочена обща дължина 638,7 км спрямо 641 км в Справки № 4.

Данните за разпределителни водопроводи в Справки № 4 за отделните ВС не съвпадат с данните в текстовата част, където е посочена обща дължина 1234 км спрямо 1218 км в Справки № 4.

Данните за СВО в Справки № 4 за отделните ВС не съвпадат с данните в текстовата част, където са посочени общ брой СВО 63 494 спрямо 63 459 в Справки № 4.

Данните за улична канализация в Справка № 4 за ВС „Смесена“ не съвпадат с данните в текстовата част, където е посочена обща дължина 1691,1 км спрямо 153 км в Справка № 4.

Заклучения и указания

3.1.1. В и К операторът следва да коригира всички открити несъответствия за параметри на В и К активи, между данните, посочени в Справки № 4 за отделните водоснабдителни системи и данните, посочени в текстовата част. Подобни несъответствия са констатирани, както за общ брой и/или дължина (брой помпени станции, дължина на довеждащи и разпределителни водопроводи, брой СВО, дължина на улични канали), така и за докладвания брой ПСПВ по водоснабдителни системи.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

При съпоставянето на отчетните данни в бизнес плана (БП) спрямо годишните отчети се констатира разлики в данните за следните показатели:

ВС „Смесена“:

- Показатели **2.1, 2.2, 2.3 и 2.4**, данни за 2012 г.;
- Показател **3.1** – данни за 2011 г., показател **3.2** – данни за 2012 г.;
- Показател **4** – данни за 2009, 2011 и 2012 г.;
- Показатели **5.1 и 5.3** – данни за 2009 г., показател **5.6** – данни за 2011 г.;
- Показател **6.3** – данни за 2009 г.;
- Показател **8.4** – данни за 2011 г.;
- Показател **10** – липсват отчетни данни;
- Показател **11.1** – данни за 2009-2012 г., показател **11.6** – данни за 2010-2012 г.;
- Показател **11.8** – данни за 2009-2010 г.;
- Показатели **11.13 и 11.14** – данни за 2009-2012 г., много голямо разминаване на данните за 11.14 Общ брой водомери на СВО;
- Показател **11.20** – данни за 2009-2010 г.;
- Показатели група **12** – разлики по различни години, много голямо разминаване на 12.15 Несъбрани приходи за 2009-2012 г.;
- Показатели **15.1 и 15.2** – данни за 2009-2012 г.;

ВС „Гравитачна“:

- Показатели **2.1, 2.2, 2.3 и 2.4** – данни за 2012 г.;
- Показател **4** – данни за 2009, 2010, 2011 и 2012 г.;
- Показатели **5.1 и 5.3** – данни за 2009 г., показатели **5.2 и 5.4** – данни за 2011 г.;
- Показател **5.6** – данни за 2010 -2011 г.;
- Показател **6.1** – данни за 2010 г.;
- Показател **7.2** – данни за 2010 г.;
- Показател **11.2** – данни за 2009 г. и 2011 г.;
- Показател **11.7** – данни за 2009-2010 г., показател **11.9** – данни за 2009-2011 г.;
- Показател **11.11** – данни за 2010-2011 г., показатели **11.12 и 11.13** – данни за 2010 г.;
- Показател **11.14** – данни за 2009-2012 г., показател **11.15** – данни за 2011-2012 г.;
- Показатели **11.20 и 11.22** – данни за 2012 г.;
- Показатели група **12** – разлики по различни години;
- Показатели **13.1 и 13.2** – данни за 2010-2011 г.;
- Показател **15.2** – данни за 2009-2012 г.

ВС „Друг оператор“:

- Показатели **2.1, 2.2, 2.3** и **2.4** – данни за 2009 г.;
- Показатели **3.3** и **3.4** – данни за 2009-2010 г.;
- Показатели **4.1** и **4.3** – данни за 2009-2012г.;
- Показател **5.1** – данни за 2010 г.;
- Показател **11.7** – данни за 2009-2010 г., показател **11.8** – данни за 2009-2011 г.;
- Показател **11.13** – данни за 2009, 2010 и 2012 г., показател **11.14** – данни за 2009 г.;
- Показател **11.16** – данни за 2009-2011 г., показател **11.21** – данни за 2009-2012 г.
- Показател **11.22** – данни за 2011-2012 г., показател **11.30** – данни за 2011 г.
- Показатели група 12 – разлики по различни години, голямо разминаване за **12.2 Приходи от дейността** за 2009г. и **12.11 Потребена ел. енергия** за 2010-2012 г.;
- Показатели **15.2** – данни за 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 по следните показатели:

ВС „Смесена“:

- Показател 2 „**Качество на питейната вода**“: постигнати нива от **0,834** спрямо **0,984** за физикохимични и радиологични показатели, и **0,798** спрямо **0,974** за микробиологични показатели;
- Показател 4 „**Общи загуби на вода във водоснабдителните системи**“: постигнато ниво от **0,859** спрямо **0,771**;
- Показател 5б „**Аварии по разпределителни водопроводи**“: постигнато ниво от **2,060** спрямо **1,511**;
- Показател 8а „**Качество на отпадъчни води**“: постигнато ниво от **0,817** спрямо **0,974**;
- Показател 11г „**Брой инсталирани водомери на водоизточниците**“: постигнато ниво от **0,189** спрямо **0,533**;
- Показател 11д „**Брой населени места с измерване на вход**“: постигнато ниво **0,542** спрямо **0,925**;
- Показател 11ж „**Брой водомери преминали последваща проверка**“: постигнато ниво **0,052** спрямо **0,201**;
- Показател 12з „**Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността**“: постигнато ниво **0,834** спрямо **0,414**.

ВС „Гравитачна“:

- Показател 2 „**Качество на питейната вода**“: постигнати нива от **0,837** спрямо **0,989** за физикохимични и радиологични показатели, и **0,812** спрямо **0,979** за микробиологични показатели;
- Показател 4 „**Общи загуби на вода във водоснабдителните системи**“: постигнато ниво от **0,763** спрямо **0,684**;
- Показател 5а „**Аварии по довеждащи водопроводи**“ : постигнато ниво от **0,421** спрямо **0,335**;
- Показател 5б „ **Аварии по разпределителни водопроводи**“ : постигнато ниво от **1,359** спрямо **1,018**;
- Показател 5в „ **Аварии на сградни водопроводни отклонения**“ : постигнато ниво от **0,008** спрямо **0,010**;
- Показател 11г „**Брой инсталирани водомери на водоизточниците**“: постигнато ниво от **0,013** спрямо **0,104**;

- Показател 11ж „**Брой водомери преминали последваща проверка**“: постигнато ниво **0,019** спрямо **0,331**;
- Показател 11з „**Служители, повишили квалификацията си**“: постигнато ниво **0,000** спрямо **0,600**.

ВС „Друг оператор“:

- Показател 4 „**Общи загуби на вода във водоснабдителните системи**“: постигнато ниво от **0,388** спрямо **0,087**.

Заклучения и указания

3.2.2. През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите за всички ВС, включително Качество на питейна вода, Общи загуби на вода, Аварии по водопроводната мрежа, Измерване – на водоизточници, вход населени места и СВО, Несъбрани приходи от дейността. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

3.2.3. За всички показатели, за които е констатирано несъответствие между подхода за докладване през регулаторния период 2009-2015 г., както и за показателите, за които са докладвани данни за определена година, несъответстващи на останалите, следва да се представи необходимата информация и обосновка.

Съответствие на показателите за качество на услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите в НГЦНПКВКУ

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

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

ВС „Смесена“:

Показатели - 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“; 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“; 7 „Ниво на покритие с канализационни услуги“; 8а „Качество на отпадъчни води“; 11а и 11б „Съотношение на броя служители на В и К оператора осигуряващи предоставянето на В и К услуги спрямо общ брой СВО/СКО“; 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“; 12е „Съотношение на годишното количество потребена електрическа енергия спрямо фактурираните водни количества“; 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“, 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион“.

За показатели 11д „Брой населени места с измерване на вход“ и 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“ е предвидено постигане на дългосрочните нива, но така предвидените стойности са нереалистични на фона на отчетените резултати до момента.

ВС „Гравитачна“:

Показатели - 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“; 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“; 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“; 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общ брой СВО“, 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“.

ВС „Друг оператор“:

Показатели - 2 „Качество на питейната вода“, 12е „Съотношение на годишното количество потребена електрическа енергия спрямо фактурираните водни количества“.

Заключения и указания

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

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 100% покритие с водоснабдителни услуги. Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на "ВиК - Сливен " ООД, гр. Сливен – общини: Котел;, Нова Загора, Сливен и Твърдица се установява следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2 за ВС Смесена, Гравитачна и Друг оператор	235 661	235 211	197 473	197 437
Данни НСИ - общини Котел, Нова Загора, Сливен и Твърдица	204 887	201 972	196 712	195 345
Разлика	30 774	33 239	761	2 092

Заклучения и указания

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

3.4. Водоизточници

"ВиК - Сливен " ООД, докладва следния брой водоизточници в Справка №4 за 2012 г.:

- ВС „Смесена“ - 244 броя;
- ВС „Гравитачна - 77 броя;
- ВС „Доставка за друг оператор - 1 брой;
- ОБЩО за В и К операторът - **322 броя**

Същевременно в текстовата част на бизнес плана, на стр. 41, се посочва, че се експлоатират 367 броя водоизточници, а в таблицата на същата страница е посочен общ брой 325 водоизточници, както следва:

- Повърхностни водоизточници - 5 броя (1 язовир и 4 речни водохващания);
- Подземни водоизточници - 320 броя (146 дренажи/каптажи, 107 тръбни кладенци, 67 шахтови кладенци).

В Справки № 2 за отделните системи не са посочени данни за разрешителни за водоползване, за наличие на санитарно-охранителни зони (СОЗ) и друга информация. Водоизточниците не са посочени по отделно, а са дадени общо за отделните населени места.

Заклучения и указания

3.4.1. Да се представи детайлна информация относно водоизточниците по системи, като се посочи наличието на разрешителни за водоползване, наличие на СОЗ, предвидените мероприятия и други. Данните, в Справки № 2 и № 4, следва да съответстват на информацията в текстова част.

3.5. Качество на водата

Отчетените данни в бизнес плана по системи в Справка № 4 са както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	1 159	1 102	470	781	500	555	557
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	1 281	1 264	498	936	549	585	585
		Годишно постигнато ниво	0,905	0,872	0,944	0,834	0,911	0,949	0,952
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	862	851	986	615	396	445	455
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	1 210	1 126	1 022	771	471	485	490
		Годишно постигнато ниво	0,712	0,756	0,965	0,798	0,841	0,918	0,929
ВС "Гравитачна"	2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	78	123	49	87	53	90	95
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	91	140	55	104	62	100	102
		Годишно постигнато ниво	0,857	0,879	0,891	0,837	0,855	0,900	0,931
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	60	96	110	69	44	72	75
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	86	120	113	85	52	85	87
		Годишно постигнато ниво	0,698	0,800	0,973	0,812	0,846	0,847	0,862

Данните показва сериозно неизпълнение на изискванията през периода 2009-2012 г. През 2013 г. се отчита подобрене, като прогнозите за 2014 и 2015 г. са тенденцията на подобрене да продължи. При все това прогнозните данни за 2015 г. са по-ниски от необходимите дългосрочни нива, като особено сериозно е неизпълнението на съответствието по микробиологични показатели.

В бизнес плана е посочено, че основните показатели, по които се отчитат отклонения са:

- Нитрати – за локални водоизточници, около които има по-значителна селскостопанска дейност;
- Мътност и манган – за населени места с планинско разположение, при които проливни дъждове или снеготопене водят до размътване;
- Желязо, манган, мътност, колиформи и ешерихия коли – поради лошо качество на разпределителните мрежи в населените места.

По-подробна информация не е представена. Посочено е, че подмяната на водопроводна мрежа ще коригира отклоненията. Отклоненията с колиформи и ешерихия коли обаче не могат да се обяснят с лошо качество на мрежите, а очевидно се дължат на липса на адекватна дезинфекция (първично, вторично хлориране) на водата в мрежата. Същевременно в инвестиционната програма не са предвидени средства за изграждане на нови и/или реконструкция на съществуващите пунктове за дезинфекция.

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да подаде подробна и детайлна информация за констатираните отклонения от пробите за качество на питейната вода, като посочи районите в които има трайни отклонения, респективно да се предвиди програма за отстраняване на отклоненията.

3.5.2. В и К операторът следва да обърне изключително внимание на отклоненията по микробиологични показатели, като предвиди необходимите инвестиции за изграждане на нови и/или реконструкция и модернизация на съществуващите пунктове за дезинфекция на водата.

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

3.6. Измерване на вода

Отчетените данни в бизнес плана в справка 4 по системи са както следва:

BC	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
BC "Смесена"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	44	44	44	46	46	66	91
	11.8	Общ брой на водоизточниците	243	243	243	244	244	253	253
		Годишно постигнато ниво	0,181	0,181	0,181	0,189	0,189	0,261	0,360
BC "Гравитачна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	1	1	1	1	1	29	39
	11.8	Общ брой на водоизточниците	78	78	78	77	77	67	67
		Годишно постигнато ниво	0,013	0,013	0,013	0,013	0,013	0,433	0,582

Данните показват много ниско ниво на измерване на водоизточници: за 2012 г. са докладвани 46 водомера за общо 244 водоизточници (BC „Смесена“) и 1 водомер за 77 водоизточници (BC „Гравитачна“).

В Справки № 2 не са посочени отделните водоизточници, а са дадени общо за населените места, което затруднява извършването на анализ. Така посочените данни предполагат, че водоизточниците, осигуряващи основните водни количества, би следвало да са обхванати с измервателни уреди. Тези данни би следвало да се верифицират при подаването на допълнителни данни за отделните водоизточници и наличието на водомери.

Вижда се, че водоизточниците за с. Чинтулово, с. Тополчане, с. Блатец във BC „Смесена“, които са около или над 1% от общите количества, не са обхванати с водомери.

За BC „Гравитачна“ е посочен само 1 водомер за водоизточниците за гр. Твърдица, за който се осигуряват около 40% от общите количества за BC. За няколко населени места – с. Боров дол, с. Сборище, с. Новачево – се подават водни количества около и над 5% от общите, но дори за тях няма осигурени водомери.

BC	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
BC "Смесена"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	50	50	50	52	52	69	83
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	80	80	80	81	81	83	83
		Годишно постигнато ниво	0,625	0,625	0,625	0,642	0,642	0,831	1,000
BC "Гравитачна"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	31	31	31	30	30	28	28
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	31	31	31	30	30	28	28
		Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Данните показват сравнително високо ниво на измерване на вход населени места.

От данните в Справка № 2 за BC „Смесена“ се вижда, че има големи населени места, които не са обхванати с измерване на вход – гр. Нова Загора, гр. Котел, както и редица сравнително големи населени места около и над 2000 жители – с. Самуилово, с. Крушаре, с. Желю войвода, както и населени места между 1000 и 2000 жители – с. Баня, с. Кортен, с. Гаврилово.

В Справки № 4 за двете BC е предвидено поэтапно обхващане на водоизточници и населени места с измерване. В Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ за двете BC са предвидени средства за доставка на водомери и разходомери, но данните не позволяват да се определи дали така направените предвиждания ще могат да се изпълнят от В и К операторът.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът следва да предвиди приоритетно обхващане с измерване на всички основни водоизточници, както и измерването на вход населени места за всички населени места в обособената територия.

3.7. Загуби на вода

Данните за трите системи са както следва:

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС Смесена	хил. м ³	41 542,045	41 921,692	43 242,771	43 753,000	43 755,968	43 618,770	42 918,688
	ВС Гравитачна	хил. м ³	2 935,555	3 057,044	3 344,993	3 324,593	3 655,000	3 173,999	3 171,000
	ВС Друг оператор	хил. м ³	5 046,675	4 094,727	2 945,510	2 562,265	2 269,456	2 627,575	2 653,150
	ОБЩО	хил. м³	49 524,274	49 073,463	49 533,274	49 639,858	49 680,424	49 420,344	48 742,838
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС Смесена	хил. м ³	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
	ВС Гравитачна	хил. м ³	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999
	ВС Друг оператор	хил. м ³	3 970,000	3 035,000	1 930,000	1 568,788	1 460,000	1 629,000	1 659,000
	ОБЩО	хил. м³	11 348,105	10 051,405	8 855,716	8 536,059	8 167,773	8 707,198	8 815,886
Неотчетени водни количества (Q9)	ВС Смесена	хил. м ³	34 939,029	35 645,166	37 076,432	37 572,736	37 819,346	37 234,810	36 457,802
	ВС Гравитачна	хил. м ³	2 160,466	2 317,165	2 585,616	2 537,587	2 883,849	2 479,761	2 475,001
	ВС Друг оператор	хил. м ³	1 076,675	1 059,727	1 015,510	993,477	809,456	998,575	994,150
	ОБЩО	хил. м³	38 176,169	39 022,058	40 677,558	41 103,800	41 512,651	40 713,146	39 926,952

Вижда се, че приоритетната система е ВС „Смесена“, в която се подава средно **87%** от общото водно количество на вход ВС, същевременно обаче се фактурира средно **69%** от общото фактурирано количество, и не се отчитат средно **91%** от количествата.

Данните за неносеща приходи вода по системи е както следва:

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Смесена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	41 542,045	41 921,692	43 242,771	43 753,000	43 755,968	43 618,770	42 918,688
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	34 939,029	35 645,166	37 076,432	37 572,736	37 819,346	37 234,810	36 457,802
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	1 536	1 461	1 453	1 453	1 453	1 453	1 453
	Брой СВО	бр.	52 384	52 444	52 496	53 423	53 499	53 563	53 603
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	84,11%	85,03%	85,74%	85,87%	86,43%	85,36%	84,95%
		м ³ /км/ден	62,320	66,843	69,910	70,846	71,311	70,209	68,744
	м ³ /СВО/ден	1,827	1,862	1,935	1,927	1,937	1,905	1,863	
Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	2 935,555	3 057,044	3 344,993	3 324,593	3 655,000	3 173,999	3 171,000
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	2 160,466	2 317,165	2 585,616	2 537,587	2 883,849	2 479,761	2 475,001
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	335	367	363	363	363	363	363
	Брой СВО	бр.	10 081	10 206	10 212	10 036	10 040	10 041	10 046
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	73,60%	75,80%	77,30%	76,33%	78,90%	78,13%	78,05%
		м ³ /км/ден	17,669	17,298	19,515	19,152	21,766	18,716	18,680

		м ³ /СВО/ден	0,587	0,622	0,694	0,693	0,787	0,677	0,675	
Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
ВС „Друг оператор“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	5 046,675	4 094,727	2 945,510	2 562,265	2 269,456	2 627,575	2 653,150	
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	1 076,675	1 059,727	1 015,510	993,477	809,456	998,575	994,150	
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	43	43	43	43	43	43	43	
	Брой СВО	бр.	0	0	0	0	0	0	0	
	Неотчетени водни количества (Q9)		%	21,33%	25,88%	34,48%	38,77%	35,67%	38,00%	37,47%
			м ³ /км/ден	68,600	67,520	64,703	63,299	51,574	63,624	63,342
		м ³ /СВО/ден	0	0	0	0	0	0	0	

Поради некоректно представен баланс, на този етап не може да се изчисли показател специфични загуби на вода в м³/км/час.

Данните показват, че системата с най-високи нива на неносеща приходи вода е ВС „Смесена“ – средно **85,4%**, **68,597 м³/км мрежа/ден**, и **1,894 м³/СВО/ден**.

На второ място по приоритет за неносеща приходи вода е ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ – въпреки че средният процент е сравнително нисък - **33,09%**, средното ниво на неотчетени водни количества в реално изражение е **63,237 м³/км мрежа/ден**.

ВС „Гравитачна“ отчита високо ниво на неносеща приходи вода в проценти - средно **76,87 %**, но сравнително ниско ниво на неотчетени водни количества в реално изражение: **18,971 м³/км мрежа/ден**, и **0,676 м³/СВО/ден**.

ВС „Смесена“

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

ВС "Смесена"			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³		41 542,045	41 921,692	43 242,771	43 753,000	43 755,968	43 618,770	42 918,688
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	4 929,773	4 783,519	4 740,548	4 760,110	4 617,168	4 929,719	4 989,122
	обществени и търговски	хил. м ³	1 064,366	954,753	913,174	915,441	830,191	938,179	949,484
	стопански	хил. м ³	608,877	538,254	512,617	504,713	489,263	516,062	522,281
	Общо Q3	хил. м ³	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
Технологични загуби Q3А		хил. м ³	5 219,249	5 266,840	5 432,881	5 496,655	5 502,772	5 487,341	5 399,229
		%	12,56%	12,56%	12,56%	12,56%	12,58%	12,58%	12,58%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	4 316,420	4 355,778	4 493,098	4 545,839	4 520,134	4 507,459	4 319,383
		%	10,39%	10,39%	10,39%	10,39%	10,33%	10,33%	10,06%
Реални загуби Q7		хил. м ³	21 168,327	21 748,102	22 742,209	23 067,405	23 346,572	22 816,581	22 386,517
		%	50,96%	51,88%	52,59%	52,72%	53,36%	52,31%	52,16%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	34 939,029	35 645,166	37 076,432	37 572,736	37 819,346	37 234,810	36 457,802
		%	84,11%	85,03%	85,74%	85,87%	86,43%	85,36%	84,95%
Общи загуби Q6		хил. м ³	25 484,747	26 103,880	27 235,307	27 613,244	27 866,706	27 324,039	26 705,900
		%	61,35%	62,27%	62,98%	63,11%	63,69%	62,64%	62,22%
Разлика Q9 - (Q3А+Q9+Q8)	хил. м ³		4 235,033	4 274,446	4 408,244	4 462,837	4 449,868	4 423,429	4 352,673

Данните показват няколко неща:

1. Балансът на системата не е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9), в размер на над 4 млн.м³/годишно.

2. Докладваният размер на Технологични загуби (подадена нефактурирана вода) (Q3A) е крайно нереалистичен, изчислен е като 12,6% от подадена вода на вход ВС (Q4), което довежда до изкуствено намаляване на Общи загуби (Q6) и не може да бъде прието. Тези водни количества се използват за промивни води в ПСПВ и/или Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ), както и за противопожарни и технологични нужди за мрежата, включително източване на спрени участъци от мрежата, промиване на мрежата след аварийни и/или капиталови ремонти, източване на резервоари (водоеми) за миене и други. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества.

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

ВС "Смесена"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	41 542,045	41 921,692	43 242,771	43 753,000	43 755,968	43 618,770	42 918,688
Постигнат ефект	хил. м ³		379,647	1 321,079	510,229	2,968	-137,199	-700,081
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
Постигнат ефект	хил. м ³		-326,490	-110,187	13,925	-243,642	447,338	76,927
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	34 939,029	35 645,166	37 076,432	37 572,736	37 819,346	37 234,810	36 457,802
Постигнат ефект	хил. м ³		706,137	1 431,266	496,304	246,611	-584,537	-777,008

Данните показват, че за периода 2009-2013г. не е постигнат реален ефект върху намаление на Неотчетени водни количества (Q9), даже напротив – вижда се, че за периода 2009-2013 г. е постигнато увеличение на Неотчетени водни количества в размер на 2,88 млн.м³, или 8,24% увеличение.

Данните от Справка № 7 показват, че в три системи – гр. Сливен, гр. Нова Загора и гр. Котел се подават над 80% от общите водни количества за ВС „Смесена“, както следва:

Данни за 2013 г.		гр.Сливен	гр.Нова Загора	гр.Котел	ОБЩО
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	27 795,717	5970,071	1 329,341	35 095,129
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	3 470	653,2325	190,366	4 313,251
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	24 326,065	5 316,839	1 138,975	30 781,878
	%	87,52%	89,06%	85,68%	87,71%
Дял от подадени водни кол. на вход ВС Q4	%	63,52%	13,64%	3,04%	80,21%
Дял от фактурирани водни количества Q3	%	58,44%	11,00%	3,21%	72,65%
Дял от неотчетени водни количества Q9	%	64,32%	14,06%	3,01%	81,39%

Вижда се, че именно тези три системи, и особено гр. Сливен, са най-приоритетните системи за извършване на дейности по намаляване на загубите на вода, респективно дейности за енергийна ефективност.

гр. Сливен (ВС „Смесена“)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на	хил. м ³	27 533,187	27 263,948	28 114,519	27 150,784	27 795,717	26 975,661	26 542,702

вход ВС Q4								
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-269,239	850,571	-963,735	644,933	-820,056	-432,959
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	3 875,941	3 728,895	3 628,523	3 636,179	3 469,652	3 701,348	3 745,987
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-147,046	-100,372	7,656	-166,527	231,696	44,638
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	23 657,246	23 535,053	24 485,996	23 514,605	24 326,065	23 274,313	22 796,715
	%	85,92%	86,32%	87,09%	86,61%	87,52%	86,28%	85,89%
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-122,193	950,943	-971,391	811,460	-1 051,752	-477,598

В система гр. Сливен на практика не е постигнат нетен ефект за намаляване на Неотчетени водни количества за периода 2009-2013 г. През 2010 г. и 2012 г. има постигнато намаление, но то се компенсира със значително по-голямо увеличение през 2011 и 2013 г.

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки, които В и К операторът е изпълнил и предвижда за изпълнение по отношение на реални загуби на вода за тези три приоритетни системи, съгласно т. 36.2 от Указанията, включително: измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; зонирание на мрежата; измерване на основни водоизточници, ПСПВ, основни резервоари и помпени станции (ПС); управление на налягането; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване; тестове по мрежата, други.

По отношение на търговските загуби, в бизнес плана е посочено, че се предвижда изпълнението на някои мерки, като обаче не са дефинирани конкретни проекти по дейностите съгласно т. 36.1 от Указанията, включително: създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта. Предвидената концептуална мярка за закупуване на нов стенд за тестване на водомери, при финансова възможност, на практика ще доведе до извършването на сериозен инвестиционен разход без да се получи съответният ефект, така че не се препоръчват действия в подобна насока.

Не е посочен конкретен план за изпълнение на изисквания съгласно Указанията: т. 39: предвиждане на мерки за цифровизиране на данните за В и К мрежи и елементи към тях, и изграждане на ГИС за населени места > 10 000 жители; т. 40: средства за монтаж на разходомери на вход населени места > 2000 жители (включително вход/изход резервоари, помпени станции, други), както и зонирание на водопроводните мрежи на населени места > 10 000 жители; т. 41: изграждане/разширение на диспечерски системи СКАДА (свързване на ПСПВ, ПСОВ, водоснабдителни ПС, резервоари, хлораторни станции, канализационни ПС, разходомери по мрежата, УПН, други), както и системи за автоматизация и подобро управление на водоснабдителни ПС (честотни регулатори, софтвертери, други); т. 42: осигуряване на оборудване за откриване на скрити течове.

В точки 36.1 и 36.2 от Указанията подробно са разписани необходимите действия, които В и К операторите следва да предприемат за оптимизиране на търговските и на реалните загуби. В допълнение, в т. 37.1 подробно са описани необходимите действия за постигане на енергийна ефективност на водоснабдителните системи, които посочените действия са неразривно свързани с дейностите по т. 36.2 за реалните загуби.

Прогнозният ефект за 2014-2015 г. е повече от неубедителен, особено на фона на липсата на каквито и да са постигнати резултати. Както ще бъде констатирано в съответните части на доклада, В и К операторът не изпълнява одобрените параметри на инвестиционната си програма, отчита много ниски нива на събираемост на вземанията. Същевременно не се използват привлечени средства за целеви инвестиции, които ще доведат до реална оптимизация.

ВС „Гравитачна“

ВС Гравитачна		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 935,555	3 057,044	3 344,993	3 324,593	3 655,000	3 173,999	3 171,000	
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	681,483	648,976	661,017	682,361	661,366	595,399	597,020
	обществени и търговски	хил. м ³	56,688	55,937	59,610	66,825	72,474	60,214	60,367
	стопански	хил. м ³	36,918	34,966	38,750	37,820	37,311	38,625	38,612
	Общо Q3	хил. м ³	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999
Технологични загуби Q3A	хил. м ³	319,775	333,009	364,376	362,153	398,145	345,749	315,847	
	%	26,40%	24,20%	22,70%	23,67%	21,10%	21,87%	21,95%	
Търговски загуби Q8	хил. м ³	292,396	304,497	333,178	331,146	364,056	316,146	301,491	
	%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,51%	
Реални загуби Q7	хил. м ³	1 274,846	1 390,720	1 571,995	1 530,196	1 776,263	1 518,077	1 557,989	
	%	43,43%	45,49%	47,00%	46,03%	48,60%	47,83%	49,13%	
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	2 160,466	2 317,165	2 585,616	2 537,587	2 883,849	2 479,761	2 475,001	
	%	73,60%	75,80%	77,30%	76,33%	78,90%	78,13%	78,05%	
Общи загуби Q6	хил. м ³	1 567,242	1 695,217	1 905,173	1 861,342	2 140,320	1 834,223	1 859,480	
	%	53,39%	55,45%	56,96%	55,99%	58,56%	57,79%	58,64%	
Разлика Q9 - (Q3A+Q9+Q8)	хил. м ³	273,449	288,939	316,068	314,091	345,384	299,790	299,673	

Отново виждаме, че балансът на ВС „Гравитачна“ не е изготвен съгласно Методиката, и сборът на категории Q3A, Q7 и Q8 не е равен на Q9. Отново се вижда, че за Q3A са приети много големи водни количества, като в този случай те са над 20% от подадена вода на вход ВС (Q4), което довежда до изкуствено намаляване на Общи загуби (Q6). И двете констатации не могат да бъдат приети.

Отчетен и прогнозен ефект върху показател „Неотчетени водни количества“ е както следва:

ВС Гравитачна		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 935,555	3 057,044	3 344,993	3 324,593	3 655,000	3 173,999	3 171,000
Постигнат ефект	хил. м ³		121,490	287,949	-20,400	330,406	-481,000	-3,000
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999
Постигнат ефект	хил. м ³		-35,210	19,498	27,629	-15,856	-76,913	1,761
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	2 160,466	2 317,165	2 585,616	2 537,587	2 883,849	2 479,761	2 475,001
Постигнат ефект	хил. м ³		156,700	268,451	-48,029	346,262	-404,087	-4,761

Нетният ефект върху показател „Неотчетени водни количества“ е увеличение през 2013 г. спрямо 2009 г. в размер на 723 хил.м3, или 33,5%.

Данните от Справка № 7 показват, че в една система – гр. Твърдица - се подават над 45% от общите водни количества за ВС „Гравитачна“. Същевременно в тази система се фактурират едва 19% от общите фактурирани количества, съответно над 52% от общите неотчетени водни количества са от гр. Твърдица.

ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“

ВС Доставка на вода за друг оператор		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	5 046,675	4 094,727	2 945,510	2 562,265	2 269,456	2 627,575	2 653,150
Постигнат ефект	хил. м ³		-951,948	-1 149,217	-383,245	-292,809	358,119	25,575

Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	3 970,000	3 035,000	1 930,000	1 568,788	1 460,000	1 629,000	1 659,000
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-935,000	-1 105,000	-361,212	-108,788	169,000	30,000
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	1 076,675	1 059,727	1 015,510	993,477	809,456	998,575	994,150
	%	21,33%	25,88%	34,48%	38,77%	35,67%	38,00%	37,47%
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-16,948	-44,217	-22,033	-184,021	189,119	-4,425

„В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен подава водни количества за „В и К“ ЕООД, гр. Стара Загора, за което е обособена отделна водоснабителна система за нуждите на ценообразуването. За тази система не са посочени отделно Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7).

На практика това е единствената система, за която се докладва реално намаление на неносеща приходи вода, като през 2013 г. се отчита намаление спрямо 2009 г. в размер на – 267 хил.м³. Прогнозните резултати за 2014-2015 г. обаче показват липса на допълнително намаление, дори леко повишение.

Доколкото за тази система се използва електроенергия за доставяне на водните количества, липсата на планиране на намаление на неносеща приходи вода е напълно неприемливо.

Заклучения и указания

3.7.1. Анализите на категория Неотчетени водни количества (Q9) за трите системи показват, че най-приоритетната система с най-високи нива е ВС „Смесена“ (и в процент, и в м³/км/ден и м³/СВО/ден). Втората по приоритет система е ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“, в предвид много високия дял на м³/км/ден, въпреки че се отчита сравнително нисък процент. Приоритета на ВС „Смесена“ и ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ е много голям и поради факта, че се използва електроенергия за доставка на вода. ВС „Гравитачна“, макар и с висок процент, отчита ниски нива на категорията, изразени като м³/км/ден и м³/СВО/ден/.

3.7.2. Балансите за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ в Справки № 7 не са изготвени съгласно Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабителните системи. В и К операторът следва да обоснове и докаже докладвания размер на Технологични загуби (подадена нефактурирана вода) (Q3A) или да го преизчисли, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) следва да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.7.3. В и К операторът не е постигнал реален ефект върху намаляване на Неотчетени водни количества (Q9) за ВС „Смесена“ за периода 2009-2013 г., а точно обратното – през 2013 спрямо 2009 г. има общо увеличение от 2,88 млн.м³, или 8,24% за ВС „Смесена“, и общо увеличение от 723 хил.м³, или 33,5% за ВС „Гравитачна“. Постигнато е намаление само за ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ в размер на 0,267 млн.м³ през 2013 спрямо 2009 г. Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. е повече от неубедителен на фона на липсата на реални резултати, и следва да се ревизира, чрез анализи и реални действия съгласно точки: 36.1, 36.2, 37.1, 39, 40, 41 и 42 от Указанията за приоритетните системи – гр. Сливен, гр. Нова Загора и гр. Котел за ВС „Смесена“ и гр. Твърдица за ВС „Гравитачна“, и ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“, при ревизиране на нивата на инвестиционна програма.

3.7.4. „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да изготви оздравителен план, в който да се предвидят конкретни мерки за бързи действия за намаляване загубите на вода. Програмата за Намаляване загубите на вода следва да се координира с програмите за Енергийна ефективност, Ремонтна програма, Инвестиционна програма и Разходи. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за показател 5 „Аварии на водоснабдителната мрежа“

Посочената информация в Справки №4 за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ е както следва:

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	785	109	108	64	98	60	58
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	475	437	427	427	427	427	427
	Годишно постигнато ниво		1,653	0,249	0,253	0,150	0,230	0,141	0,136
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	30	15	9	72	18	70	67
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	167	178	171	171	171	171	171
	Годишно постигнато ниво		0,180	0,084	0,053	0,421	0,105	0,409	0,392
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	815	124	117	136	116	130	125
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	642	615	598	598	598	598	598
	Годишно постигнато ниво		1,269	0,202	0,196	0,227	0,194	0,217	0,209

Данните показват много силна неравномерност на броя аварии в отделните години, данните за 2009 г. са напълно несравними с данните за останалите години. Особено внимание следва да се обърне на ВС „Гравитачна“, за която се отчита силно повишена гъстота на аварии спрямо дължина на мрежата.

Съгласно посочената информация в бизнес плана, най-голям брой аварии по довеждащи водопроводи във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ през 2012 г. са отчетени в експлоатационен район Котел (общо 113 броя за двете ВС, или 83%). В Справки № 10.1 за двете ВС са предвидени подмени на четири улични водопроводи в община Котел.

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.

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	2 356	1 916	1 648	2 114	1 679	2 008	1 912
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	1 061	1 024	1 026	1 026	1 026	1 026	1 026
	Годишно постигнато ниво		2,221	1,871	1,606	2,060	1,636	1,957	1,864
ВС "Гравитачна"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	352	282	302	261	254	265	240
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	168	189	192	192	192	192	192
	Годишно постигнато ниво		2,095	1,492	1,573	1,359	1,323	1,380	1,250
ОБЩО	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	2 708	2 198	1 950	2 375	1 933	2 273	2 152
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	1 229	1 213	1 218	1 218	1 218	1 218	1 218
	Годишно постигнато ниво		2,203	1,812	1,601	1,950	1,587	1,866	1,767

Данните показват противоречиви тенденции. За ВС „Смесена“ се отчита намаление през периода 2009-2011г., сериозно увеличение през 2012 г. и отново намаление през 2013 г. Прогнозата за 2014-2015 г. е за увеличение на броя аварии по мрежата. Сходна е тенденцията и за ВС „Гравитачна“.

Съгласно информация в бизнес плана, най-голям брой аварии по разпределителните водопроводи през 2012 г. за ВС „Смесена“ са отчетени в район Нова Загора (744 броя, или 35%), а за ВС „Гравитачна“ – в район Сливен-села (101 броя, или 39%) . В Справка № 10.1 за ВС „Смесена“ не са предвидени улични водопроводи за община Нова Загора, а в Справка № 10.1 за ВС „Гравитачна“ са предвидени 3 улични водопровода за община Сливен.

Необходимо е да се 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.

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	5.5	Брой аварии на СВО							
ВС "Смесена"	5.5	Брой аварии на СВО	944	917	690	817	731	784	751
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	52 384	52 444	52 496	53 423	53 499	53 563	53 603
	Годишно постигнато ниво		0,018	0,017	0,013	0,015	0,014	0,015	0,014
ВС "Гравитачна"	5.5	Брой аварии на СВО	62	137	141	100	112	98	95
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	10 081	10 206	10 212	10036	10 040	10041	10046
	Годишно постигнато ниво		0,006	0,013	0,014	0,010	0,011	0,010	0,009
ОБЩО	5.5	Брой аварии на СВО	1 006	1 054	831	917	843	882	846
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	62 465	62 650	62 708	63 459	63 539	63 604	63 649
	Годишно постигнато ниво		0,016	0,017	0,013	0,014	0,013	0,014	0,013

Нивото на аварийност на сградни отклонения е значително по-ниско от дългосрочното ниво за показател 5в. При все това се вижда, че отново има противоречиви тенденции, като липсва ясно очертана тенденция за намаление на гъстотата на аварияте по СВО.

Съгласно информация в бизнес плана, най-голям брой аварии на СВО през 2012 г. за ВС „Смесена“ са отчетени в район Сливен, а за ВС „Гравитачна“ – в район Сливен-села. Като цяло в Справка № 10.1 за двете ВС не е предвиден отделен инвестиционен проект за подмяна само на СВО.

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	5.7	Брой аварии на ПС							
ВС "Смесена"	5.7	Брой аварии на ПС	9	9	6	6	6	6	6
	5.8	Общ брой помпени станции	66	66	66	66	66	67	67
	Годишно постигнато ниво		0,136	0,136	0,091	0,091	0,091	0,090	0,090

Нивото на аварийност на ПС е по-ниско от дългосрочното ниво за показател 5г. Отчетените аварии са в район Сливен-села. В Справка № 10.1 за ВС „Смесена“ са предвидени инвестиции за реконструкции на ПС, доставка на помпи, осигуряване на видеонаблюдение и контрол, разширяване на система за АСУВ и реконструкция на сгради на ПС.

Данни за ремонтна програма

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ са посочени данни за ремонти на сгради, на електро-механично оборудване (помпи, електро-двигатели, електро-проводи, вакуум-апарати и други), на МПС и механизация и други, **но основните ремонти – а именно ремонтите по водопроводната и канализационна мрежа – не са представени.** Няма съответствие и между посочените разходи в Справка № 6 „Ремонтна програма“ и в Справка № 13 „Отчет и разчет на годишните разходи“ по отношение на разходи за текущ и аварийен ремонт, поради което не е възможно да се направи необходимия анализ.

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. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за район Котел, в който са отчетени най-голям брой аварии и в двете ВС.

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. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за район Нова Загора, в който са отчетени 35% от всички аварии във ВС „Смесена“.

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

3.8.4. В и К операторът следва да посочи в справка № 6 „Ремонтна програма“ данните за всички текущи и аварийни ремонти, включително ремонтите по В и К мрежите и съоръженията – към момента в справката данни за тези ремонти не са посочени. Необходимо е да има съответствие между разходите за текущ и аварийен ремонт в Справки № 6 „Ремонтна програма“ и № 13 „Разходи“ за съответните ВС.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи за ВС „Смесена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват данни) са, както следва:

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	11.17	ВПС с местна автоматика	66	66	66	66	66	67	67
	11.18	Общ брой ВПС	66	66	66	66	66	67	67
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "Смесена"	11.19	ВС с изградени АСУВ	45	45	45	45	45	46	46
	11.20	Общ брой ВС	52	52	52	52	52	53	53
	Годишно постигнато ниво		0,865	0,865	0,865	0,865	0,865	0,868	0,868
ВС "Смесена"	11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	150	150	150	150	150	150	150
	11.22	Общ брой елементи на ВС	226	226	226	226	226	226	226

Годишно постигнато ниво	0,664	0,664	0,664	0,664	0,664	0,664	0,664
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Така представените данни показват липса на постигнат и планиран прогрес за показатели 11к *Съотношение на ВС с АСУВ спрямо общ брой ВС* и 11л *Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общ брой елементи на ВС*.

В Справка № 10.1 са предвидени инвестиции за реконструкции на ПС, доставка на помпи, осигуряване на видеонаблюдение и контрол, разширяване на система за АСУВ и реконструкция на сгради на ПС.

Съгласно Справка № 5 „Специфичен разход на електроенергия“ от отчетни данни за 2012 г., следните помпени водоснабдителни групи (системи) имат най-голям дял в потреблението на електроенергия / респективно водни количества:

ВС / КС / ПСПВ / ПСОВ	Q вх.	Потребена ел. енергия	Специфичен разход на ел. енергия	Q вх.	Потребена ел. енергия
	м ³	kWh	kWh/Qвх.м ³	Дял	Дял
гр.Сливен-помпени системи	5 712 250	5 698 391	0,998	12,93%	30,34%
28.ВС/Червенаково	3 525 789	4 887 592	1,386	7,98%	26,02%
28.1 гр.Нова Загора	2 361 915	3 264 922	1,382	5,35%	17,38%
41.ВС/гр.Котел	1 353 650	667 992	0,493	3,06%	3,56%
ПС"Север" за гр.Нова Загора	2 649 355	1 147 544	0,433	6,00%	6,11%
Общо	44 183 666	18 781 415	0,425	100,00%	100,00%

От данните се вижда, че посочените 5 системи (обекти) обхващат 83,4% от общото подадено потребление на електрическа енергия (35,3% от водното количество). Отново като най-приоритетни системи за автоматизация и енергийна ефективност се очертават Сливен, Нова Загора и Котел, които вече са отчетени като приоритетни за загуби на вода и аварии по мрежата.

В бизнес плана е посочено, че има изградена система за дистанционно наблюдение и контрол на ПС и водоемите за системи: „Тунджа“; „Мечкарево“; „Герговец“; „Червенаково“ и „Кермен“ (описани са конкретните параметри и обхвата на автоматизация), а за 19 други ВС са изградени дистанционно наблюдение и управление на помпени агрегати. Липсва информация за автоматизация на определените като най-приоритетни ВС – гр. Сливен, гр. Нова Загора и гр. Котел.

Заключения и указания

3.9.1. От данните в Справка № 4 се вижда, че В и К операторът не е отчетел и не прогнозира промяна в показатели 11к *Съотношение на ВС с АСУВ спрямо общ брой ВС* и 11л *Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общ брой елементи на ВС*, въпреки, че са предвидени средства в справка № 10.1 за реконструкция и автоматизация на ПС. В тази връзка следва да се даде обяснение за липсата на прогрес и да се ревизират прогнозите в съответствие с Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

3.9.2. От Справка № 5 „Специфичен разход на електроенергия“ от отчетни данни за 2012 г. се вижда, че системи – гр. Сливен, гр. Нова Загора, гр. Котел и с.Червенаково потребяват 83,4% от общото докладвано количество електроенергия. Същевременно в бизнес плана е посочена система за автоматизация само за ВС „Червенаково“. В и К операторът следва да предвиди конкретни мерки за автоматизация на всички останали приоритетни системи / обекти.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Докладваните данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 за ВС „Смесена“ са:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	87 300	89 200	73 225	73 227	71 811	70 394	70 075
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	206 729	206 729	205 829	171 689	170 213	168 737	167 971
Годишно постигнато ниво		0,422	0,431	0,356	0,427	0,422	0,417	0,417
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	57	49	49	64	56	56	56
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	50 307	52 873	46 505	44 496	71 811	42 184	41 993
Годишно постигнато ниво		0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001

Данните показват отчетено и прогнозно намаление на броя на населението и броя потребители ползващи канализационни услуги. Това следва да се обясни от В и К оператора.

Същевременно в Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ за ВС „Смесена“ е посочено, че се предвиждат проекти по оперативни програми за реконструкция на В и К мрежата на гр. Сливен, както и изграждане на нова канализационна мрежа и ПСОВ за гр. Твърдица, което предполага увеличаване на броя потребители на канализационни услуги.

Заклучения и указания

3.10.1. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на брой жители и брой потребители използващи канализационни услуги за периода 2014-2015 г.

3.10.2. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране.

3.11. Качество на отпадъчни води

Посочени са данни за разрешителни за заустване на пречистените отпадъчни води от ПСОВ гр. Сливен и ПСОВ гр. Нова Загора, както и за директно заустване на отпадъчните води от канализационната мрежа на гр. Котел без пречистване. Посочено е, че двете ПСОВ пречистват отпадъчните води и спазват индивидуалните емисионни ограничения съгласно разрешителните за заустване. ПСОВ на гр. Сливен е реконструирана през 2011 г., като е осигурено отстраняване на биогени – азот и фосфор. ПСОВ на гр. Нова Загора е изградена през 1983 г. и осигурява механично и биологично пречистване.

В и К операторът е посочил, че извършва ежемесечен мониторинг на промишлените предприятия, заустващи в градската канализация.

В Справка №4 са посочени следните данни за проби за качество на отпадъчните води:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	283	299	323	376	433	390	400
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	358	325	392	460	464	460	460
Годишно постигнато ниво		0,791	0,920	0,824	0,817	0,933	0,848	0,870

Вижда се, че В и К операторът не достига дългосрочното ниво от 0,98 и не планира да го постигне за периода до 2015 г.

Същевременно данните за количества пречистена вода в ПСОВ са, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	15 289 506	14 490 999	14 738 116	15 141 814	17 709 766	14 990 396	14 840 493

8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м3	33 687 383	33 687 383	17 118 028	17 118 028	17 118 028	17 118 028	17 118 028
Годишно постигнато ниво		0,454	0,430	0,861	0,885	1,035	0,876	0,867

За 2009 и 2010 г. е докладван почти двойно по-голям проектен капацитет на ПСОВ спрямо 2011-2015 г., което следва да се обясни от В и К оператора. Същевременно се предвижда намаление на водните количества пречистени отпадъчни води в ПСОВ през 2014-2015 г. спрямо 2013 г. Не са отразени допълнителните количества пречистена вода от новоизградени ПСОВ.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът следва да посочи програма с конкретни мерки за осигуряване постигането на съответствие на пробите за качество на отпадъчните води.

3.11.2. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на количества пречистени отпадъчни води в ПСОВ за периода 2014-2015 г.

3.11.3. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Докладваните данни за аварии на канализационна мрежа и СКО в Справка № 4 за ВС „Смесена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват канализационни услуги) са, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
9.1.	Брой аварии на СКО	1	17	9	1	0	3	5
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	8 241	8 288	8 331	8 333	8 370	8 400	8 430
Годишно постигнато ниво		0,000	0,002	0,001	0,000	0,000	0,000	0,001
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	15	17	9	15	19	22	30
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	170	154	153	153	153	153	153
Годишно постигнато ниво		0,088	0,110	0,059	0,098	0,124	0,144	0,196

В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО, като за 2013 г. се докладва липса на аварии. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или е защото В и К операторът не изпълнява дейностите по поддръжка на СКО, които са част от публичните В и К мрежи, и следва да се поддържат от В и К операторите.

Отчетеното ниво на аварии по канализационната мрежа е високо и се планира неговото увеличаване. Посочено е, че 14 от 15-те аварии, отчетени през 2012 г., са в гр. Сливен. В и К операторът следва да направи необходимия анализ на причините за възникване на аварии, респективно да планира мерки за подобряване работата на канализационната мрежа. Подобни мерки са: извършването на превантивна профилактика на ключови точки от мрежата, включително прочистване на тръби и шахти; проучване и поддръжка на разпределителни и преливни шахти, отливни канали, и други. Анализът следва да обхване географското разположение на аварията, като се съпоставят данни за мрежата и валежите в района.

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 нарастване на броя на аварии по канализационната мрежа, поради което следва да извърши необходимите анализи на възникналите аварии по мрежата, като се отчитат данните за техническите параметри на мрежата и валежите в района; както и да планира мерки за проучване и превантивна профилактика на мрежата.

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.

В бизнес плана е записано на стр. 97, че формираните утайки в процеса на пречистване на отпадъчните води се извозват за депониране на градските сметища на гр. Сливен и гр. Нова Загора. Процедурата за отреждане на депо за утайки все още не е започнала и дружеството изпитва големи затруднения при съхранението им.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките на градски сметища, вместо да планира дейности за повторна употреба, рециклиране или оползотворяване.

3.13.2. В и К операторът следва да изготви съвместно с местните общини Сливен и Нова Загора стратегии за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Съгласно данните за потребление на електрическа енергия през 2012 г., „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен се нарежда на девето място сред българските В и К оператори, с годишното си потребление от около 30,000 МВтч, от които около 70% са за доставяне на питейна вода за ВС „Смесена“.

Данните по години са както следва:

Система / Услуга: Потребление кВтч	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена, Доставяне на питейна вода	17 839 575	14 290 259	16 075 499	20 044 283	14 192 219	14 290 479	14 165 081
ВС Смесена, Пречистване на отпадъчни води	3 687 358	1 946 560	3 377 613	2 522 050	3 289 463	3 322 358	3 355 581
ВС Доставяне вода на друг В и К оператор	8 073 000	7 145 995	6 746 861	7 383 224	7 242 264	8 488 490	8 488 490
Общо кВтч	29 599 933	23 382 814	26 199 973	29 949 557	24 723 946	26 101 326	26 009 152
<i>Общо кВтч - разлика по години</i>		-6 217 119	2 817 159	3 749 584	-5 225 611	1 377 380	-92 174

Представените данни за потребление на електрическа енергия по системи в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ са, както следва:

ВС „Смесена“ Доставяне на питейна вода

"Смесена ВС" , Доставяне на питейна вода, кВтч

Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	2 188 914	1 784 772	1 661 361	2 318 885	6 765 713	6 630 898	6 523 424
	Дневна	4 330 238	3 074 306	3 813 846	5 210 667			
	Нощна	4 093 981	2 994 080	3 389 339	4 807 132			
	ОБЩО	10 613 133	7 853 158	8 864 546	12 336 684	6 765 713	6 630 898	6 523 424
Ниско	Върхова	1 091 531	893 271	1 010 897	1 007 409	1 022 488	1 001 133	998 790
	Дневна	3 426 024	3 044 228	3 468 313	3 584 736	3 566 815	3 562 403	3 554 067
	Нощна	2 067 472	1 832 347	2 020 615	2 379 456	2 136 927	2 364 632	2 359 099
	Една скала	641 415	667 255	711 128	735 998	700 276	731 413	729 701
	ОБЩО	7 226 442	6 437 101	7 210 953	7 707 599	7 426 506	7 659 581	7 641 657
ОБЩО кВтч		17 839 575	14 290 259	16 075 499	20 044 283	14 192 219	14 290 479	14 165 081
Подадена вода на вход ВС, м3		41 542 045	41 921 692	43 242 771	43 753 000	43 755 968	43 618 770	42 918 688
Фактурирана вода, м3		6 603 016	6 276 526	6 166 339	6 180 264	5 936 622	6 383 960	6 460 950
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,4294	0,3409	0,3717	0,4581	0,3243	0,3276	0,3300
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		2,7017	2,2768	2,6070	3,2433	2,3906	2,2385	2,1924
Общ разход, хил.лв.		2 014,871	1 692,288	2 126,196	2 827,892	2 534,128	2 051,261	2 042,627

Данните за услугата „Доставяне на питейна вода“ показват, че за периода 2010 – 2012 г. се реализира постоянно увеличаване на потреблението на електрическа енергия, като през 2012 г. е отбелязан абсолютен пик на потребление. За посочения период се констатира увеличение, както в потреблението на средно напрежение, така и на ниско напрежение. Липсват ясно изявени тенденции към оптимизация в потреблението на върхова тарифа за сметка на нощна тарифа – както за средно, така и за ниско напрежение.

Специфичният разход на електроенергия - кВтч/м³ подадена и фактурирана вода, нараства трайно за периода.

През 2013 г. е отбелязан спад в потреблението на електрическа енергия, като е постигнато най-ниско ниво за целия период 2009 – 2013 г., но поради намалените количества фактурирана вода, специфичният разход на електроенергия - кВтч/м³ фактурирана вода, за 2013 г. е по-висок от този през 2010 г.

За периода 2014-2015 г. на практика не се планира реално намаление на потреблението на електрическа енергия. Планирано е минимално намаление на потребление на средно напрежение, но се залага увеличение на потреблението на ниско напрежение. Не се планира оптимизиране на потреблението на върхова тарифа за сметка на нощна тарифа на ниско напрежение.

Констатира се, че посоченият общ разход за електроенергия в Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ не съответства на данните в Справка №13 „Отчет и разчет на годишните разходи“.

ВС „Смесена“ Пречистване на отпадъчни води

"Смесена ВС", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	868 154	558 350	822 168	569 412	3 289 463	3 322 358	3 355 581
	Дневна	1 644 898	855 336	1 421 125	1 029 987			
	Нощна	1 174 306	532 874	1 134 320	922 651			
	ОБЩО	3 687 358	1 946 560	3 377 613	2 522 050	3 289 463	3 322 358	3 355 581
ОБЩО кВтч		3 687 358	1 946 560	3 377 613	2 522 050	3 289 463	3 322 358	3 355 581
Пречистени отпадъчни води в ПСОВ, м3		15 289 506	14 490 999	14 738 116	15 141 814	17 709 766	14 990 396	14 840 493
Фактурирана вода, м3		4 177 530	3 996 371	3 912 991	3 898 982	3 738 088	3 859 000	3 820 000
Специфичен разход кВтч/м3 - пречистена вода		0,2412	0,1343	0,2292	0,1666	0,1857	0,2216	0,2261
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,8827	0,4871	0,8632	0,6468	0,8800	0,8609	0,8784
Общ разход, хил.лв.		342,67	196,40	588,50	290,65	354,60	356,82	396,29

Данните за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009-2013 г. показват противоречиви тенденции, като през 2010 и 2012 г. са реализирани значително по-малки количества в кВтч. Не е посочено обяснение за тези разлики в бизнес плана. Същата тенденция се отчита и при изчисляване на специфичния разход кВтч/м³ пречистени отпадъчни води в ПСОВ и фактурирани отпадъчни води.

За периода 2014-2015 г. се предвижда потребление в кВтч почти равно на това от 2013 г., като се залага леко увеличение. Тъй като обаче се предвижда намаление на пречистени отпадъчни води в ПСОВ, специфичният разход, кВтч/м³ пречистени отпадъчни води в ПСОВ, нараства. Доколкото е предвидено леко увеличение на фактурираните пречистени отпадъчни води през 2014, и леко намаление през 2015 г., специфичния разход, кВтч/м³ фактурирани пречистени отпадъчни води, следва същата тенденция.

Отново се констатира, че посоченият общ разход за електроенергия в Справка № 9.1 не съответства на данните в Справка № 13.

Допълнително е предоставена информация относно прогнозното потребление на ПСОВ гр. Сливен и ПСОВ гр. Нова Загора:

Данни ПСОВ	Мярка	2013	2014	2015
ПСОВ-Сливен	кВтч	2 342 916	2 366 345	2 390 009
	лв	252 566	254 145	282 260
ПСОВ-Нова Загора	кВтч	946 547	956 012	965 573
	лв	102 038	102 676	114 034
ОБЩО	кВтч	3 289 463	3 322 358	3 355 581
	лв	354 604	356 821	396 294

Вижда се, че ПСОВ Сливен консумира около 70% от общото количество електроенергия в кВтч и разход в лв. за услугата „Пречистване на отпадъчни води“.

В бизнес плана е посочено, че в ПСОВ гр. Сливен има изградена когенерация със следните параметри:

Брой единици за производство на електроенергия и топлина:	2 бр.
Електрически капацитет:	190 kW
Топлинен капацитет:	225 kW
Работна среда:	биогаз.

Посочено е, че тази когенерация ще покрива част от нуждите на ПСОВ гр. Сливен за електроенергия, но не е посочена информация за реализираното производство на електроенергия за вътрешни цели, и /или реализирани продажби към Националната електрическа компания. В тази връзка не може да се направи анализ за ефективността на потребление на електрическа енергия за ПСОВ гр. Сливен.

ВС „Доставяне на вода за друг В и К оператор“

"ВС др. оператор", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	1 250 800	1 068 281	838 800	1 218 563	7 242 264	8 488 490	8 488 490
	Дневна	3 744 570	3 229 289	3 135 558	3 348 096			
	Нощна	3 077 630	2 848 425	2 772 503	2 816 565			
	ОБЩО	8 073 000	7 145 995	6 746 861	7 383 224	7 242 264	8 488 490	8 488 490
ОБЩО кВтч		8 073 000	7 145 995	6 746 861	7 383 224	7 242 264	8 488 490	8 488 490
Подадена вода на вход ВС, м ³		5 046 675	4 094 727	2 945 510	2 562 265	2 269 456	2 627 575	2 653 150
Фактурирана вода, м ³		3 970 000	3 035 000	1 930 000	1 568 788	1 460 000	1 629 000	1 659 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,5997	1,7452	2,2906	2,8815	3,1912	3,2305	3,1994
Специфичен разход кВтч/м ³		2,0335	2,3545	3,4958	4,7063	4,9605	5,2109	5,1166

- фактурирана вода								
Общ разход, хил.лв.		682,09	623,30	741,34	767,60	853,30	853,08	853,08

Данните показват трайно нарастване на специфичния разход на електроенергия, кВтч/м³ подадена и фактурирана вода, за целия период 2009-2014 г., и планирано леко намаление през 2015 г. **Въпреки значителното намаление на водните количества (както подадени на вход система, така и фактурирани), потреблението на електроенергия в кВтч се увеличава.**

Отново се констатира, че посоченият общ разход за електроенергия в Справка № 9.1 не съответства на данните в Справка № 13.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали след 01.08.2013 г. „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. От официална информация, постъпила в ДКЕВР, за количествата и средните продажни цени на ел. енергия, реализирани от производители на свободния пазар, се установява средна годишна продажна цена за 2013 г. в размер на 69,27 лв./МВтч (0,06927 лв./кВтч).

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

0,11325 лв./кВтч – средна цена, по която е закупувана ел. енергия средно напрежение, за периода от 01.08.2013 г. до 31.12.2013 г.;

0,07238 лв./кВтч – средна прогнозна цена, по която ще бъде закупувана ел. енергия средно напрежение за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2015 г.

От сравнението на цените се констатира, че средната цена, по която В и К операторът е закупувал ел. енергия средно напрежение за периода 01.08.2013 г.- 31.12.2013 г. е с 41 % по-висока от средната годишна продажна цена на електрическа енергия на производителите за свободния пазар. Също така средната прогнозна цена за периода 01.01.2014 г.-31.12.2015 г. е със 7 % по-висока от горепосочената цена на производители за свободния пазар за 2013 г. В тази връзка е необходимо в предложения бизнес план В и К операторът да поясни на какво се дължи разликата между цените на закупената ел. енергия средно напрежения и тези на посочените по-горе производители на ел. енергия за периода 01.08.2013 г.-31.12.2013 г., както и да даде обосновка за предложените прогнозни цени за периода 01.01.2014 г.-31.12.2015 г.

Допълнителна информация

Във връзка с ангажиментите на компаниите съгласно чл.10.ал.3, чл.33 ал.2 и чл.36 от Закона за енергийна ефективност (ЗЕЕ), са изготвени поименни списъци на задължените лица по чл.10 ал.1 от ЗЕЕ и стойностите на определените им индивидуални цели за енергийни спестявания, в раздел „Собственици на ПС“, публикувана на интернет страницата на Агенция за устойчиво енергийно развитие (АУЕР), съгласно които „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен има поставени индивидуални цели както следва:

- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2013 г.: **0,67 ГВтч**;
- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2016 г. **1,33 ГВтч**.

В и К операторът не е изпълнил индивидуалната си цел за енергийни спестявания до 2013 г., видно от информацията за потребление на електроенергия.

Съгласно писмо, с вход. № В-04-13-2/20.03.2014 г., от АУЕР, в отговор на запитване на ДКЕВР, с изх.№ В-04-13-2/19.02.2014 г., **към момента на изпращане на информация в АУЕР не е постъпил отчет от „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен за изпълнени действия и постигнати резултати във връзка с изискванията на ЗЕЕ.**

През 2014 г. беше организирано обучение за Енергийна ефективност във В и К сектора, съвместно от Дунавска водна програма (Danube Water Program) и Българска Асоциация по Водите (БАВ), с подкрепата на Световна банка, в което участваха 34 В и К оператори от Румъния, Сърбия, Украйна и България, както и представители на различни компании и неправителствени организации от В и К бранша от тези страни. Първият етап от обучението се проведе на 08 – 10 април 2014 г. в гр. София.

Въпреки, че информацията за предстоящото обучение беше изпратена от БАВ до българските В и К оператори (информация за същото беше изпратена и от ДКЕВР до В и К операторите по електронна поща), само **един български В и К оператор се записа за участие.**

„В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен не участва в така организираното обучение въпреки очевидната необходимост от провеждане на проекти за енергийна ефективност на този оператор.

Заклучения и указания*3.14.1. В и К операторът не е постигнал никаква икономия и/или оптимизация на потреблението на електрическа енергия в кВтч. За ВС „Смесена“ - доставяне на питейна вода се реализира постоянно увеличение през периода 2010 – 2012 г., като през 2012 г. е отчетено най-голямо номинално потребление. През 2013 г. е отчетено по-ниско потребление, като не се предвижда допълнително намаляване през 2014-2015 г. За ВС „Доставяне на вода за друг В и К оператор“ се реализира постоянно увеличение на потреблението в кВтч, въпреки ежегодното намаление на подадените и фактурирани водни количества. За ВС „Смесена“ – пречистване на отпадъчни води – се отчитат разнопосочни тенденции, като през 2010 и 2012 г. има намаление в кВтч, през 2013 г. има увеличение спрямо 2012 г., като се прогнозира запазване и дори леко увеличение на потреблението през 2014-2015 г., въпреки прогнозните по-малки водни количества пречистена вода в ПСОВ.*

3.14.2. В и К операторът не е изпълнил своята индивидуална цел за енергийни спестявания до 2013 г., в размер на 0,67 ГВтч, съгласно чл. 10 от ЗЕЕ, както и не изпълнил задълженията си съгласно чл. 33 от ЗЕЕ за извършване на обследване на енергийна ефективност и чл. 36 от ЗЕЕ за представяне на годишни отчети за управление на енергийната ефективност.

3.14.3. Въпреки констатираните проблеми в този аспект на своята дейност, В и К операторът не се е включил в участие в обучение за Енергийна ефективност във В и К сектора, организирано от Дунавска водна програма, със съдействието на Световна банка и Българска асоциация на водите. Първият етап на обучението е проведен през м. Април 2014 г. в гр. София, в което са взели участие 33 В и К оператори от Румъния, Сърбия и Украйна, както и различни компании и неправителствени организации от тези страни.

3.14.4. В и К операторът следва да подаде информация за реализираното и прогнозно производство на електрическа енергия от когенерация в ПСОВ гр. Сливен. Потреблението на ПСОВ гр. Сливен е около 70% от общото за услугата пречистване на отпадъчни води.

3.14.5. В и К операторът следва да представи информация относно начина на доставяне на електроенергия средно напрежение, обосновка на отчетени за 2013 г. и планирани за 2014-2015 г. цени, използван доставчик и др.

3.14.6. В и К операторът следва да коригира данните за разходи за потребление на електрическа енергия така, че да има съответствие в Справки № 9 и № 13.

3.14.7. „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да изготви оздравителен план, в който да се предвидят конкретни мерки за бързи действия за постигане на енергийна ефективност. Програмата за енергийна ефективност следва да се координира с програмите за Намаляване загубите на вода, Ремонтна програма, Инвестиционна програма и Разходи. Предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на дружеството, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

3.15. Персонал

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

Водоснабдителна система	Ед. мярка	Справка №4, показател 12.6 Обща численост на персонала							Средно списъчен брой лица по трудов договор по Справка № 18						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС "Смесена"	бр.	378	394	422	422	419	394	394	376	393	421	409	412	395	386
ВС "Гравитачна"	бр.	25	25	25	28	25	26	26	26	26	26	26	25	26	26
ВС "Доставка на друг оператор"	бр.	17	16	15	15	15	15	15	16	16	15	15	15	15	15
ОБЩО		420	435	462	465	459	435	435	418	435	462	450	452	436	427

Констатира се, че има разминаване между подадените данни в двете справки за ВС „Смесена“.

В текстовата част на бизнес плана е записано, че списъчният състав на персонала на „ВиК-Сливен“ ООД за 2012 г. по трудово правоотношение е **460** бр., от които работещи: за смесено водоснабдяване - 345; за гравитачно – 26; за помпажно - 15 ; за канализационни услуги - 64, и за нерегулирана дейност - 10.

Данните не съвпадат с посочената информация в Справка № 4 и Справка №18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“, в които е посочен броя на персонала за регулирана дейност.

В и К операторът предвижда намаляване на броя на служителите за периода 2014-2015 г., основно чрез намаляване на квалифицирани работници, както и слабо намаляване на административен персонал, аналитични и приложни специалисти. Предвижданията за оптимизиране на броя на персонала са в съответствие с предвижданите намаления на разходи за възнаграждения и осигуровки.

За ВС „Смесена“ се докладва и прогнозира ниво от:

- **0,005** за показател 15а *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион, спрямо дългосрочно ниво **0,002**.*
- **0,001** за показател 15б *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион, спрямо дългосрочно ниво **0,005**.*

За ВС „Гравитачна“ се докладва и прогнозира ниво от:

- **0,002 – 0,003** за показател 15а *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион, спрямо дългосрочно ниво **0,002**.*

Заключения и указания

3.15.1 В и К операторът следва да уточни разликите в данните за броя на персонала, представени в Справка № 4, Справка № 18 и информацията в текстовата част.

3.15.2. В и К операторът предвижда оптимизиране и намаляване както на броя персонал, така и на разходите за възнаграждения и осигуровки, което е положителна крачка за оптимизиране на дейността на дружеството. Въпреки това нивото на показател 15а *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион* продължава да бъде по-голямо от дългосрочното ниво, определено за този показател, поради което В и К операторът следва да изготви план за допълнителни оптимизации.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

ВС „Смесена“

ВС "Смесена": Фактурирани водни количества	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<i>битови</i>	хил. м ³	4 929,773	4 783,519	4 740,548	4 760,110	4 617,168	4 929,719	4 989,122
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	1 064,366	954,753	913,174	915,441	830,191	938,179	949,484
<i>стопански</i>	хил. м ³	608,877	538,254	512,617	504,713	489,263	516,062	522,281
Общо Фактурирани водни количества	хил. м³	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около 77% от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

ВС "Смесена": Фактурирани водни количества: Ефект	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<i>битови</i>	хил. м ³		-146,254	-42,971	19,562	-142,942	312,550	59,403
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³		-109,613	-41,579	2,267	-85,250	107,988	11,305
<i>стопански</i>	хил. м ³		-70,623	-25,637	-7,904	-15,450	26,799	6,219
Общо Фактурирани водни количества: Ефект	хил. м³		-326,490	-110,187	13,925	-243,642	447,338	76,927

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за трите категории потребители през периода 2009-2011 г. През 2012 г. негативната тенденция е задържана, и дори е постигнато леко повишение, основно при битови потребители. През 2013 г. отново се показва намаление. За 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на фактурираната питейна вода.

ВС „Гравитачна“

ВС "Гравитачна": Фактурирани водни количества	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<i>битови</i>	хил. м ³	681,483	648,976	661,017	682,361	661,366	595,399	597,020
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	56,688	55,937	59,610	66,825	72,474	60,214	60,367
<i>стопански</i>	хил. м ³	36,918	34,966	38,750	37,820	37,311	38,625	38,612
Общо Фактурирани водни количества	хил. м³	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999

Делът на битовите потребители е около 86% от общите фактурирани количества в тази ВС. Постигнатия ефект през годините е, както следва:

ВС "Гравитачна": Фактурирани водни количества: Ефект	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<i>битови</i>	хил. м ³		-32,507	12,041	21,344	-20,996	-65,967	1,621
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³		-0,751	3,673	7,215	5,649	-12,260	0,153
<i>стопански</i>	хил. м ³		-1,952	3,784	-0,930	-0,509	1,314	-0,013

Общо Фактурирани водни количества: Ефект	хил. м ³		-35,210	19,498	27,629	-15,856	-76,913	1,761
---	---------------------	--	---------	--------	--------	---------	---------	-------

През периода 2009-2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции, като общият ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. е малко намаление. През 2014 г. е прогнозирано по-сериозно намаление, като количеството се запазва за 2015 г.

Общо за двете системи:

Доставка на вода: Фактурирани количества	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	хил.м ³ /год	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
ВС "Гравитачна"	хил.м ³ /год	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999
Общо Фактурирани водни количества	хил.м ³ /год	7 378,105	7 016,405	6 925,716	6 967,271	6 707,773	7 078,198	7 156,886
Общо Фактурирани водни количества: Ефект			-361,700	-90,689	41,555	-259,498	370,425	78,688

В бизнес плана е посочено, че усъвършенстването на измервателната система на дружеството ще подобри отчетността и ще увеличи количеството фактурирана вода.

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	2009	2010	2011	2012	2013
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	2015
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. Прогнозните данни за темп на растеж на БВП през 2014-2015 г. са в синхрон с предвижданията на В и К оператора за темп на нарастване на фактурираната питейна вода за този период.

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

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД под номер 39, включваща общините Сливен, Нова Загора, Твърдица и Котел.

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

Обособена територия "В и К - Сливен" ООД, гр. Сливен	2008	2009	2010	2011	2012	2012 спрямо 2008
Котел	20 681	20 338	19 877	19 316	19 231	-1 450 -7,01%

Нова Загора	42 319	41 959	41 199	38 917	38 509	-3 810	-9,00%
Сливен	129 144	128 249	126 716	124 696	123 891	-5 253	-4,07%
Твърдица	14 422	14 341	14 180	13 783	13 714	-708	-4,91%
Общо "В и К - Сливен" ООД, гр. Сливен	206 566	204 887	201 972	196 712	195 345	-11 221	-5,43%

Вижда се, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 5,4%. Най-голямото намаление е отчетено в община Нова Загора (9%), следвано от община Котел (7%).

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

Данни за среден доход на домакинства

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

ВС	Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Гравитачна"	Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лв. / мес.	201,47 лв.	202,65 лв.	208,87 лв.	215,00 лв.	218,00 лв.	220,81 лв.	226,77 лв.
	Темп на нарастване	%		0,59%	3,07%	2,93%	1,40%	1,29%	2,70%
ВС "Смесена"	Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лв. / мес.	201,00 лв.	202,65 лв.	208,87 лв.	215,00 лв.	218,00 лв.	227,00 лв.	233,00 лв.
	Темп на нарастване	%		0,82%	3,07%	2,93%	1,40%	4,13%	2,64%

От данните се вижда трайна тенденция към ежегодно повишаване на средномесечния доход на лице от домакинство и за двете водоснабдителни системи, като темпа на растеж е по-голям от темпа на растеж на БВП. Данните **не съответстват** на представените в бизнес плана за периода 2009-2015 г. отчетни и прогнозни данни за намаление на потреблението.

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ не е коректен, доколкото са посочени нереални количества за Технологични загуби (Q3A), респективно са намалени количествата на Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7). Това възпрепятства комисията при изготвянето на адекватен анализ и обективна оценка на нивото на Търговските загуби, респективно потенциала на В и К оператора за увеличаване на фактурираната питейна вода.

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

Водоснабдителна система		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	41 542,045	41 921,692	43 242,771	43 753,000	43 755,968	43 618,770	42 918,688

"Смесена"	Търговски загуби Q8	10% от Q4 хил. м ³	4 154,204	4 192,169	4 324,277	4 375,300	4 375,597	4 361,877	4 291,869
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
	Дял на Q8 от Q3	%	62,914%	66,791%	70,127%	70,795%	73,705%	68,326%	66,428%
ВС "Гравитачна"	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 935,555	3 057,044	3 344,993	3 324,593	3 655,000	3 173,999	3 171,000
	Търговски загуби Q8	10% от Q4 хил. М3	293,555	305,704	334,499	332,459	365,500	317,400	317,100
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999
	Дял на Q8 от Q3	%	37,874%	41,318%	44,049%	42,244%	47,397%	45,719%	45,560%
ОБЩО	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	44 477,599	44 978,736	46 587,764	47 077,593	47 410,968	46 792,769	46 089,688
	Търговски загуби Q8	10% от Q4 хил. М3	4 447,760	4 497,874	4 658,776	4 707,759	4 741,097	4 679,277	4 608,969
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	7 378,105	7 016,405	6 925,716	6 967,271	6 707,773	7 078,198	7 156,886
	Дял на Q8 от Q3	%	60,283%	64,105%	67,268%	67,570%	70,681%	66,108%	64,399%

Данните показват, че изчисляването на Търговски загуби Q8 като 10% от подадена вода на вход ВС Q4 дава количества, които са средно **68%** от фактурираните количества за ВС „Смесена“, средно **43%** от фактурираните количества за ВС „Гравитачна“, и средно **66%** от общите фактурирани количества за двете водоснабдителни системи.

Вижда се, че В и К операторът има значителни резерви за фактурирани количества, налични като Търговски загуби. В бизнес плана е посочено, че се предвижда изпълнението на някои мерки по отношение на търговските загуби, като обаче **не са дефинирани конкретни проекти по дейностите съгласно т.36.1 от Указанията, включително създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.** Предвидената концептуална мярка за закупуване на нов стенд за тестване на водомери, при финансова възможност, на практика ще доведе до извършването на сериозен инвестиционен разход без да се получи съответния ефект, така че не се препоръчват действия в подобна насока.

Наличието на високи нива на необхванато потребление се потвърждава от редица решения на държавни и съдебни институции за дискриминационно третиране на потребители, както следва:

Решение № 40 от 25.02.2008 г. на Комисия за защита от дискриминация (КЗД):

С решение № 40 от 25.02.2008 г. по преписка № 67/2006г., образувана по жалба вх. № 517050506 на Гражданско сдружение „Обществен барометър“ КЗД е установила:

- Неравноправно третиране на „потребители“ на В и К услугата, на които са монтирани водоизмервателни уреди, заплащащи я съобразно реално потребеното и отчетено количество, спрямо „потребители“, които **нямат монтирани водоизмервателни уреди и заплащат услугата съобразно „служебно“ определено количество потребена вода.**
- Пряка дискриминация по смисъла на чл. 4, ал.2 от Закон за защита от дискриминация, чрез **по-неблагоприятно третиране на „потребители“, заплащащи услугата В и К и явяващи се редовни платци, спрямо „потребители“, които изобщо не заплащат цената на В и К услугата, както и спрямо тези, за които контролът по отчитане и събиране на дължимото за потребеното количество питейна вода е занижен или изобщо не се упражнява такъв.**
- Създаване от В и К операторът на условия за привилегировано ползване на услугата от категория „потребители“, които не я заплащат или я заплащат при по-ниски цени при едно и също качество на водата /A2/, спрямо ползващите услугата „потребители“ при същото качество на водата / A2 / и заплащащи я при по-високи цени

Във връзка с направените констатации и на основание чл. 47, т. 4 във връзка с чл.76, ал.1, т.1 от Закона за защита от дискриминация КЗД е предписала на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД да преустанови неравното третиране между различните групи потребители на „В и К услугите“ в област Сливен, както и неравното третиране на потребителите от област Сливен спрямо потребителите в област Русе под формата на различно ценообразуване за едно и също качество на питейно-битова вода, както и на основание чл. 4, ал. 1, т. 7 от Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги, респективно да преустанови нарушаването на принципа на равно третиране спрямо тези групи потребители на „В и К услугите“, регламентиран в чл. 4, ал.2 във вр. с §1, т.7 от Закона за защита от дискриминация.

С решение № 6704 от 22.05.2009 г. по адм.д.№ 6104/2008 г. по описа на ВАС – VII отделение, потвърдено (оставено в сила) с решение № 14469 от 01.12.2009 г. по адм.д.№ 10701/2009 г. по описа на ВАС – петчленен състав, решението на КЗД по жалбата на Гражданско сдружение „Обществен барометър“ № 40 от 25.02.2008 г. **е отменено в частта**, в която е установено осъществяването от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД на пряка дискриминация спрямо категории „потребители“, по смисъла на чл. 4, ал.2 във връзка с чл. 37 от Закон за защита от дискриминация чрез доставка на питейно-битова вода при различни цени на водата за едно и също качество – А2 и с начина на определяне на цените и калкулирането на доставената и отведена питейно-битова вода чрез което са дерогирани регламентираните в европейските директиви принципи и политики относно водите, предназначени за консумация от човека; неравноправно третиране на „потребители“ на В и К услугата, на които са монтирани водоизмервателни уреди, заплащащи я съобразно реално потребеното и отчетено количество, спрямо „потребители“, които нямат монтирани водоизмервателни уреди и заплащат услугата съобразно „служебно“ определено количество потребена вода, както и в частта касаеща предписанието на КЗД към В и К операторът да преустанови неравното третиране на потребителите от област Сливен спрямо потребителите в област Русе под формата на различно ценообразуване за едно и също качество на питейно-битова вода.

С цитираното решение (№ 6704 от 22.05.2009 г. по адм.д.№ 6104/2008 г. по описа на ВАС – VII отделение) е отхвърлена жалбата и е **оставено в сила** решението на КЗД № 40 от 25.02.2008 г. **в частта, с която е установена пряка дискриминация по смисъла на чл. 4, ал.2 от Закона за защита от дискриминация, чрез по-неблагоприятно третиране на „потребители“, заплащащи услугата В и К и явяващи се редовни платци, спрямо „потребители“, които изобщо не заплащат цената на В и К услугата, както и спрямо тези, за които контролът по отчитане и събиране на дължимото за потребеното количество питейна вода е занижен или изобщо не се упражнява такъв и направеното предписание по чл.47, ал.4 във връзка с чл.76, ал.1, т.1 от Закона за защита от дискриминация да бъде преустановено неравното третиране, респективно да бъде преустановено нарушението на принципа за равно третиране спрямо тези групи потребители.**

Решение № 4 от 10.04.2011 г. на Сливенски Окръжен съд

С решение № 4 от 10.04.2011 г. по търг.дело № 105/2010 г., образувано въз основа на колективен иск срещу „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД с предмет нарушени потребителски права, а именно - **че групи потребители на питейна вода са поставени от В и К оператора в привилегировано положение спрямо останалите потребители, тъй като не заплащат потребената питейно-битова вода, а тези количества се калкулират като загуби на дружеството и се включват в единичната цена на услугата на редовните дискриминирани потребители**, Сливенски Окръжен съд е задължил В и К оператора да осигури отчитане на всички потребители и консуматори на ползвана питейна вода чрез индивидуалните и общите водомери и да отчита изразходваните от всички потребители и консуматори количества доставена и потребена питейна вода.

Цитираното решение е потвърдено изцяло с Решение № 61 от 08.08.2012 г. по търг.дело № 172 по описа на Апелативен съд – Бургас за 2012 г. и в следствие, в резултат на касационно обжалване от В и К оператора, **е отменено** с Решение № 10/06.08.2013 г. по т.д. № 998/2012 г. на ВКС – Търговска колегия, I-во гр. отделение.

Решение № 243 от 04.11.2010 г. на Комисия за защита от дискриминация (КЗД):

С решение № 243 от 04.11.2010 г. по преписка № 185/2008 г., образувана по жалба вх.№ 44-00-2061/30.06.2008г. от Диньо Кръстев Буров срещу „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД за дискриминация на основата на признак „лично положение“ КЗД е установила пряка дискриминация по смисъла на чл.4, ал.2 във вр. с § 1, т.7 от Допълнителните разпоредби на Закона за защита от дискриминация, извършена от В и К оператора във връзка с осъществяваната стопанска дейност „доставяне на питейно-битова вода“ в с.Тополчане, област Сливен, като в нарушение на нормата на чл.37 от Закона за защита от дискриминация и на принципа, регламентиран в чл.4, ал.1, т.7 от ЗРВКУ за равнопоставено третиране на потребителите на В и К услуги е третираше неравнопоставено жалбоподателя Диньо Буров и жители на западната част на с. Тополчане, които имат водоизмервателни уреди в обитаваните от тях имоти в сравнение с жителите на североизточната част на с. Тополчане, които нямат индивидуални водоизмервателни уреди, чрез:

- **Неприлагане на методиката и критериите за измерване, отчитане и заплащане на изразходваното количество питейно-битова вода**, регламентиран в чл.39, ал.5 и 6 от наредба № 4/14.09.2004 г. спрямо жителите на с. Тополчане, в чиито имоти **няма монтирани индивидуални водомери**, явяващо се трайна практика на дружеството, като по този начин поставя в привилегировано положение тази група потребители по отношение на измерването, отчитането, фактурирането и заплащането на изразходваното количество вода за разлика от третирането на потребителите с индивидуални водомери;
- **Занижен или изобщо неупражняван контрол при отчитането, фактурирането и заплащането на възмездната В и К услуга спрямо потребителите без водомери;**
- **Неприлагане на нормата (принципа) на чл.2а, ал.1, т.11 от Закона за водите за възмездния характер на услугата „питейно-битова вода“;**
- **Осигурено непрекъснато водоподаване на жителите на североизточната част от с.Тополчане (в чиито имоти няма монтирани индивидуални водомери) за разлика от водоподаването на жителите на с.Тополчане (с монтирани водоизмервателни уреди в обитаваните от тях имоти), което е недостатъчно и през по-голямата част от денонощието нямат питейно-битова вода**
- **Бездействие и непредприемане на съдебни процедури за принудително събиране на дължимите от потребителите без водомери суми за В и К услуги в продължителен период от време, водещо до погасяване на правото на вземане на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД поради изтекла давност.**

Видно от решенията на КЗД и Сливенски окръжен съд, налице са неправомерни и дори неадекватни практики на „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен по отношение на дейностите по предоставяне, отчитане и фактуриране на В и К услуги, и събиране на вземанията.

Фактурирана вода л/ж/д

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

ВС		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	206 729	206 729	170 291	171 689	170 213	168 737	167 971
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	6 603,016	6 276,526	6 166,339	6 180,264	5 936,622	6 383,960	6 460,887
	Фактурирана вода	л/ж/д	87,508	83,181	99,207	98,622	95,555	103,654	105,382
ВС "Гравитачна"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	28 932	28 482	27 182	25748	25 481	25213	25099
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	775,089	739,879	759,377	787,006	771,151	694,238	695,999

	Фактурирана вода	л/ж/д	73,397	71,170	76,539	83,742	82,914	75,438	75,973
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	235 661	235 211	197 473	197 437	195 694	193 950	193 070
	Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м3	7 378,105	7 016,405	6 925,716	6 967,271	6 707,773	7 078,198	7 156,886
	Фактурирана вода	л/ж/д	85,776	81,727	96,087	96,681	93,909	99,986	101,559

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

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

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен е на много ниски нива, по-нисък от средния за 2012 г., което потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

Данните показват, че В и К операторът доставя далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава което потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени и пречистени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка №5 за ВС „Смесена“, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна, отведена и пречистена отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
----------	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Количества вода за доставяне на потребители	хил.м ³ /год	6 602,930	6 276,526	6 166,339	6 179,970	5 937,008	6 384,041	6 460,975
Отведени количества отпадъчни води	хил.м ³ /год	4 316,572	4 136,120	4 050,908	4 041,098	3 867,230	4 000,000	3 959,000
	дял от доставена вода	65,374%	65,898%	65,694%	65,390%	65,138%	62,656%	61,276%
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м ³ /год	4 177,530	3 996,371	3 912,991	3 898,982	3 738,088	3 859,000	3 820,000
	дял от доставена вода	63,268%	63,672%	63,457%	63,091%	62,962%	60,448%	59,124%

Вижда се, че отчита и прогнозира намаляване на дялът на отведени, респективно пречистени отпадъчни води спрямо доставена питейна вода. В предвид реализираните проекти за изграждане на нова канализация и ПСОВ, подобни данни са нереалистични.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества питейна вода и в двете ВС („Смесена“ и „Гравитачна“), като общото намаление през 2013 спрямо 2009 г. е в размер на 670 хил.м³, или 9%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира нарастване на фактурираната вода за двете ВС в общ размер 449 хил.м³, или 6,7%.

През периода 2009-2013 г. за ВС „Смесена“ най-голям дял в общото намаление се дължи на намалени количества за битови потребители, следван от обществени и търговски, и стопански потребители на последно място. От целия период само през 2012 г. се отчита леко повишение на фактурираната вода спрямо предходната година. През периода 2009-2013 г. за ВС „Гравитачна“ е отчетено далеч по-малко намаление, като през 2011 и 2012 г. има нарастване на общите количества фактурирана вода.

4.1.2. Представените от В и К операторът аргументи за причините за отчетеното намаление на фактурираните количества питейна вода през периода 2009 - 2013 г. са неубедителни, и не показват истинските причини за отчетената влошена тенденция.

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

4.1.4. Безспорно се установяват нерегламентирани практики на В и К оператора, свързани от една страна със „служебно“ определяне на потреблението на В и К услуги на потребители, за които няма монтирани водомери, от друга страна с липса на отчитане и фактуриране на потреблението на дадени групи ползватели на В и К услуги, и най-вече със занижен или дори липсващ контрол при отчитането, фактурирането и заплащането на В и К услугите, което е констатирано с решения на Комисия за защита от дискриминация (Решение № 40 от 25.02.2008 г. и Решение № 243 от 04.11.2010 г. на КЗД, Решение № 4 от 10.04.2011 г. на Сливенски Окръжен съд, което е отменено с Решение № 10/06.08.2013 г. по т.д. № 998/2012 г. на ВКС – Търговска колегия, I-во гр. Отделение) Определянето на размера на Търговските загуби Q8 като 10% от подадена вода на вход ВС Q4 дава количества, които са средно 68% от фактурираните количества за ВС „Смесена“, средно 43% от фактурираните количества за ВС „Гравитачна“, и средно 66% от общите фактурирани количества за двете водоснабдителни системи.

Наличието на необхванато потребление се потвърждава и от изчисляване на фактурираната вода като литри/жител/ден, като получените стойности са значително по-ниски от средното за В и К сектора за 2012 г. Въпреки предвиденото увеличаване на фактурираните количества в л/ж/д за периода 2014-2015 г., стойностите за 2015 г. остават по-ниски от средното за сектора за 2012 г.

4.1.5. В и К операторът не е предвидил никакви мерки за намаляване на Търговските загуби съгласно т.36.1 от Указанията, включително създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.

4.1.6. Във връзка с направените по-горе констатации, отчетените от „В и К“ ООД, гр. Сливен количества фактурирана питейна вода във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ не се приемат като реални и достоверни. В и К операторът следва да представи конкретен план с мерки за подобряване на търговския цикъл на компанията, прекратяване на нерегламентирани практики свързани с дискриминация на редовните си потребители, цялостно обхващане на ползвателите на вода, включително ромски гета, и значително засилване на контрола върху отчитането, фактурирането и инкасирането на потребените В и К услуги.

4.1.7. В и К операторът следва да коригира прогнозите за количества отведени и пречистени отпадъчни води за ВС „Смесена“ в съответствие с докладваните в Справка №10.4 проекти за изграждане на нова канализация и ПСОВ.

4.1.8. Във връзка с констатираните лоши резултати и недобри управленски и организационни практики, В и К операторът следва да представи оздравителен план за коригиране на откритите несъответствия. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

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 (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.) 2013	2009- 2013 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012			
Доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена	91	1	5 196	158	399	5 845	92,8%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,0%
Пречистяване на отпадъчните води	9	49	0	0	0	58	0,9%
Доставяне на вода - ВС Гравитачна	6	0	238	13	136	392	6,2%
Доставяне на вода от друг В и К оператор	0	0	0	0	0	0	0,0%
ОБЩО:	105	50	5 434	171	535	6 295	100,0%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. са на стойност 6 295 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС Смесена (92,8%), следвани за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС Гравитачна (6,2%) и минимална част за услугата пречистване на отпадъчните води (0,9%).

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-024 от 27.11.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-51/17.12.2009 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(ХИЛ.ЛВ.)

Доставяне на вода на друг В и К оператор	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	2014	2015
Одобрен бизнес план 09-13	31	11	10	10	10	72		
Одобрен ценови модел	275	11	10	10	10	316		
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0	10	10
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
Доставяне на вода на потребителите -ВС Гравитачна	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	2014	2015
Одобрен бизнес план 09-13	906	998	875	405	295	3 479		
Одобрен ценови модел	88	50	67	17	17	239		
Отчетени в бизнес план 09-15	6	0	238	13	136	392	51	47
Изпълнение (%)	0,6%	0,0%	27,2%	3,2%	46,1%	11,3%		
Доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	2014	2015
Одобрен бизнес план 09-13	9 850	8 665	3 675	2 933	2 253	27 376		
Одобрен ценови модел	1 086	765	605	223	213	2 892		
Отчетени в бизнес план 09-15	91	1	5 196	158	399	5 845	479	471
Изпълнение (%)	0,9%	0,0%	141,4%	5,4%	17,7%	21,3%		
Отвеждане на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	2014	2015
Одобрен бизнес план 09-13	9 610	9 610	9 610	9 610	9 610	48 050		
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0		
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0	85	100
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
Пречистване на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	2014	2015
Одобрен бизнес план 09-13	2 449	2 495	2 440	2 470	2 500	12 354		
Одобрен ценови модел	39	95	40	20	0	194		
Отчетени в бизнес план 09-15	9	49	0	0	0	58	39	39
Изпълнение (%)	0,4%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,5%		

ОБЩО:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	22 846	21 779	16 610	15 428	14 668	91 331
Одобрен ценови модел	1 488	921	722	270	240	3 641
Отчетени в бизнес план 09-15	105	50	5 434	171	535	6 295
Изпълнение (%)	0,5%	0,2%	32,7%	1,1%	3,6%	6,9%
Изпълнение на инвестициите включени в цените (%)	7,1%	5,4%	752,6%	63,3%	222,8%	172,9%

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора до края на регулаторния период показват изпълнение от 6,9% на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. (отчетени 6 295 хил.лв. спрямо одобрени 91 331 хил.лв.), като изпълнението за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ от ВС Смесена е 21,3%, от ВС Гравитачна е 11,3% и за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ е 0,5%. Не са реализирани инвестиции за услугите „Отвеждане на отпадъчните води“ и „Доставяне на вода на друг В и К оператор.“

От друга страна, В и К операторът е изпълнил със 172,9% за петгодишния период (2009 - 2013 г.) включените инвестиции на стойност 3 641 хил. лв. в действащите цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-51/17.12.2009 г. на ДКЕВР.

При анализиране на представената информация и съпоставяне на данните за отчетния период 2009 - 2012 г. за реализирани инвестиции за регулираните услуги в представения за одобряване бизнес план за регулаторния период 2009 - 2015 г. спрямо представените ежегодни отчети се констатира разлика в размер на 898 хил.лв., видно от таблицата по-долу:

Услуги	Данни от:	Отчет (хил.лв.)				ОБЩО 2009-2012 (хил.лв.)	Разлика 2009-2012 (хил.лв.)
		2009	2010	2011	2012		
Доставяне на вода на друг В и К оператор	Отчетни данни	0	0	23	0	23	
	Бизнес план, справка 10.5	0	0	0	0	0	-23
Доставяне на вода на потребителите - ВС Гравитачна	Отчетни данни	0	0	274	31	306	
	Бизнес план, справка 10.4	6	0	238	13	256	-49
Доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена	Отчетни данни	272	199	5 360	315	6 146	
	Бизнес план, справка 10.1	91	1	5 196	158	5 446	-700
Отвеждане на отпадъчните води	Отчетни данни	0	0	0	0	0	
	Бизнес план, справка 10.2	0	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчните води	Отчетни данни	36	72	20	55	184	
	Бизнес план, справка 10.3	9	49	0	0	58	-125
ОБЩО:	Отчетни данни	309	271	5 677	402	6 659	
	Бизнес план, справка 10.3	105	50	5 434	171	5 760	-898

Установените разлики между представените отчетни данни в справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ и данните от представяните ежегодни отчети от В и К оператора се отнасят за всички услуги и системи, за които са реализирани инвестиции.

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К Сливен“ ООД следва да обоснове разликите в информацията за размера на инвестициите за периода 2009 - 2012 г., представени във внесените за одобряване бизнес план спрямо ежегодните годишни отчети, в размер на 898 хил.лв.

Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

При удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове съгласно изискванията на т. 43.2 от Указанията. В тази връзка, в таблицата по-долу са отразени сравнителни данни за изпълнените инвестиции от собствени и привлечени средства за периода 2009 - 2013 г., общия и среден размер на инвестициите за същия период, и предвидените инвестиции за периода 2014 - 2015 г.

(хил.лв.)

Планирани инвестиции	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015	Среден размер
Доставяне вода - ВС Смесена	91	1	5 196	158	399	5 845	<i>1 169</i>	479	471	950	<i>475</i>
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	85	100	185	<i>93</i>
Пречистване на отпадъчни води	9	49	0	0	0	58	<i>12</i>	39	39	78	<i>39</i>
Доставяне на вода - ВС Гравитачна	6	0	238	13	136	392	<i>78</i>	51	47	98	<i>49</i>
Доставяне на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	10	10	20	<i>10</i>
Общо:	105	50	5 434	171	535	6 295	<i>1 259</i>	664	667	1 331	<i>666</i>
Собствени средства											
Доставяне вода - ВС Смесена	91	1	57	133	399	681	<i>136</i>	479	471	950	<i>475</i>
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	85	100	185	<i>93</i>
Пречистване на отпадъчни води	9	49	0	0	0	58	<i>12</i>	39	39	78	<i>39</i>
Доставяне на вода - ВС Гравитачна	6	0	238	13	136	392	<i>78</i>	51	47	98	<i>49</i>
Доставяне на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	10	10	20	<i>10</i>
Общо:	105	50	295	146	535	1 131	<i>226</i>	664	667	1 331	<i>666</i>
Привлечени средства											
Доставяне вода - ВС Смесена	0	0	5 139	24	0	5 164	<i>1 033</i>	0	0	0	
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	0	0	0	
Пречистване на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	0	0	0	
Доставяне на вода - ВС Гравитачна	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	0	0	0	
Доставяне на друг ВиК оператор	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	0	0	0	
Общо:	0	0	5 139	24	0	5 164	<i>1 033</i>	0	0	0	

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 - 2013 г. е в размер на 91 331 хил.лв. Докладваните в бизнес план 2009 - 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 1 131 хил. лв., а с привлечени средства – 5 164 хил.лв.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 2 861 хил.лв. (572 хил.лв. среден размер на инвестиции), докато включените инвестиции в действащите цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-51/17.12.2009 г. на ДКЕВР са в размер на 3 641 хил. лв., или **728 хил.лв.** среден размер на инвестиции. Прогнозираните инвестиции във вноса за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 331 хил. лв. с предвидено финансиране само от собствени средства на дружеството, или **666 хил.лв.** среден размер инвестиции.

В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ за отчетния период **не е посочен заемния капитал**, с който са финансирани реализираните инвестиционни проекти за 2011 г. и 2012 г. в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, а именно:

Местонахождение и технически параметри на обекта	2011	2012
Реконструкция на контролно-измервателна с-ма на яз.Асеновец	1 280	
Ремонтно възстановителни работи и обработка на фугите на водовземаен тунел,ремонтно възстановителни работи на дънни плочи,корекция на река-ново корито на яз.Асеновец,община Сливен	799	
Реконструкция на дървация "Амза дере", яз.Асеновец,община Сливен	164	
РВВМ - гр.Сливен-главен клон VIII на средна зона Север по бул."Г.Данчев",община Сливен	1 544	
РВВМ - гр.Сливен-главен клон I на средна зона Север-подмяна с тръби ПЕВП ф355 на главен клон по "Бургаско шосе",община Сливен	1 352	

РВВМ - с.Желю Войвода DN110,PE-HD, L203 m.		3
РВВМ - с.Горно Александрово DN90,PE-HD, L432 m.		4
РВВМ - гр.Кермен DN90,PE-HD, L24 m.		18
ОБЩО:	5 139	24

В представения за одобряване бизнес план, „В и К Сливен“ ООД не е изпълнило указанията на комисията за запазване на средния размер на одобрените инвестиции за удължения регулаторен период, при отчитане на източниците на финансиране.

Предложената от В и К оператора инвестиционна програма за периода 2009 – 2015 г. съдържа отчетни данни за извършените инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2009-2012 г. и предвидени инвестиции до края на регулаторния период, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Доставяне на вода на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	10	10	20	0,28%
Доставяне на вода - Гравитачна	6	0	238	13	136	51	47	490	6,89%
Доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена	91	1	5 196	158	399	479	471	6 795	95,49%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	85	100	185	2,60%
Пречистване на отпадъчните води	9	49	0	0	0	39	39	136	1,91%
ОБЩО:	105	50	5 434	171	535	664	667	7 626	100,00%

Във внесения за одобряване бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 - 2015 г. е на стойност **7 626 хил. лв.**, в т.ч. 5 760 хил. лв. за отчетния период 2009 - 2012 г. и 1 866 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. - 2015 г.

Заклучения и указания

4.2.2. В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ за отчетния период да се посочат параметрите на привлечения капитал, отразен като заеми за финансиране на реализираните инвестиции за 2011 г. и 2012 г. в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“;

4.2.3. Да се представят източниците на финансиране и договорите за възлагане на строителство на обектите, посочени в Справка №10.1 като изпълнени през 2011 - 2012 г. с външно финансиране на обща стойност 5 163 хил.лв.

4.2.4. Представената инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г. следва да се коригира съобразно средния размер на одобрените инвестиции, финансирани със собствени средства за периода 2009 - 2013 г., които са включени в действащите цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-51/17.12.2009 г. на ДКЕВР. При планирането на инвестиционната програма за 2014 - 2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени за действащия 5 годишен регулаторен период 2009 - 2013 г.

Структура на инвестициите

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

(хил.лв.)

Обекти - основни ремонти и	2009	2010	2011	2012	2009-2012	2013	2014	2015	2013-2015	Общо
<i>за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор</i>										
Нови обекти	0	0	0	0	0	0	10	10	20	20
Общо:	0	0	0	0	0	0	10	10	20	20
<i>за услугата доставяне на вода от ВС Гравитачна</i>										
Нови обекти	0	0	0	0	0	4	38	9	51	51
Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	6	0	238	13	256	132	13	38	183	439
съоръжения	0	0	0	0	0	0	13	26	39	39
водопроводни мрежи	6	0	238	13	256	5	0	12	17	273
енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	127	0	0	127	127
Общо:	6	0	238	13	256	136	51	47	234	490
<i>за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена</i>										
Нови обекти	2	0	0	30	32	43	199	131	373	405
Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	89	1	5 196	128	5 414	356	280	340	976	6 390
съоръжения	0	1	2 243	2	2 245	0	70	70	140	2 385
сгради	22	0	0	0	22	0	60	60	120	142
водопроводни мрежи	67	0	2 908	127	3 101	141	10	65	216	3 317
енергомеханично оборудване	0	0	46	0	46	215	140	145	500	546
Общо:	91	1	5 196	158	5 446	399	479	471	1 349	6 795
<i>за услугата отвеждане на отпадъчните води</i>										
Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Канализац. обекти-осн. ремонти и реконстр.	0	0	0	0	0	0	85	100	185	185
канализационни мрежи	0	0	0	0	0	0	85	100	185	185
Общо:	0	0	0	0	0	0	85	100	185	185
<i>за услугата пречистване на отпадъчните води</i>										
Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Основни ремонти и реконструкции	9	49	0	0	58	0	39	39	78	136
пречиствателни съоръжения-строителна	0	0	0	0	0	0	0	19	19	19
пречиствателни съоръжения-машини	9	49	0	0	58	0	0	20	20	78
енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	0	39	0	39	39
Общо:	9	49	0	0	58	0	39	39	78	136
ОБЩО ВСИЧКО	105	50	5 434	171	5 760	535	664	667	1 866	7 626

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

Услуги	Обекти - основни ремонти и реконструкции	2009	2010	2011	2012	2009-2012	2013	2014	2015	2013-2015	Общо	Дял
Общо	Нови обекти	2	0	0	30	32	47	247	150	444	476	6,24%
Общо	Енергомеханично оборудване	0	0	46	0	46	342	179	145	666	712	9,33%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	73	0	3 146	140	3 358	146	10	77	233	3 591	47,08%
	Съоръжения	0	1	2 243	2	2 245	0	83	96	179	2 424	31,79%
	Сгради	22	0	0	0	22	0	60	60	120	142	1,86%
Канализация	Канализационни мрежи	0	0	0	0	0	0	85	100	185	185	2,43%

ПСОВ	Пречиствателни съоръжения-строителна част	0	0	0	0	0	0	0	19	19	19	0,25%
	Пречиствателни съоръжения-машини	9	49	0	0	58	0	0	20	20	78	1,02%
ОБЩО		105	50	5 434	171	5 760	535	664	667	1 866	7 626	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за основни ремонти и реконструкции за водоснабдителната и канализационната мрежа пред изграждането на нови обекти.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009–2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена** в размер на 5 446 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (3 101 хил. лв.), на съоръжения (2 245 хил. лв.) и др., като вложените средства за нови обекти са едва 32 хил. лв. Отчетените инвестиции за **услугата доставяне на вода - ВС Гравитачна** са в размер на 256 хил. лв. за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи, а за **услугата пречистване на отпадъчните води - 58 хил. лв.** за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения.

За **услугите отвеждане на отпадъчните води и доставяне на вода на друг В и К оператор** за отчетния период не са реализирани инвестиции.

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013–2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена** в размер на 1 349 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване (500 хил. лв.), на водопроводни мрежи (213 хил. лв.), на съоръжения (140 хил. лв.), на сгради (120 хил. лв.) и нови обекти (373 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 –2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** са в размер на 185 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи, а за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 78 хил. лв. - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (39 хил. лв.) и на енергомеханично оборудване (39 хил. лв.).

Планираните инвестиции за периода 2013–2015 г. за **услугата доставяне на вода – ВС Гравитачна** са в размер на 234 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване (127 хил. лв.), на съоръжения (39 хил. лв.), на водопроводни мрежи (17 хил. лв.) и нови обекти (51 хил. лв.).

За **услугата доставяне на вода на друг В и К оператор** са предвидени инвестиции до края на регулаторния период в размер на 20 хил. лв. предназначени за нови обекти.

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

- ✓ Доизграждане на ПСПВ – Сливен – в размер на 3.5 млн. лв. (предвижда се да продължи финансирането по ОПОС);
- ✓ Реконструкция на помпени станции Мечкарево, Гергевец и Тунджа и изграждане на система за управление SCADA;
- ✓ Подобряване състоянието на водомерното стопанство в община Сливен, община Нова Загора, община Твърдица и община Котел на обща стойност 1104 хил. лв.;
- ✓ Изграждане на външен канализационен колектор за отвеждане на отпадъчни води до ПСОВ гр. Твърдица в размер на 432 000 лв. , финансиран от ПУДООС;
- ✓ Изграждане на ПСОВ в гр. Твърдица , проект на обща стойност 5 128 хил. лв. финансиран по ИСПА;

✓ Допълнително водоснабдяване на с.Градско от извор "Черните скали", напорен резервоар и хлораторна станция в с. Граско на стойност 756 хил. лв. и очаквано финансиране по ОПОС;

✓ Хидроизолация на водоеми и на помпени станции в размер на 1280 хил. лв.
Подмяна на външен водопровод в с. Тича и с. Топузово в размер на 208 хил. лв.

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

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

(хил. лв.)

Показатели	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци (съгласно ГФО)	1		216	222	235	-1 620	-237
Нетна печалба (съгласно ГФО)	2		158	193	188		180
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	126,4	154,4	150,4	0,0	107,8
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	32	39	38	0	36
амортизации	5		1 356	1 364	1 426	1 712	1 465
общо източници на финансиране	6	(4+5)	1 388	1 403	1 464	1 712	1 500
инвестиции от собствени средства, включени в цените	7		1 488	921	722	270	850
остатък	8	(6-7)	-100	482	742	1 442	650
отчетени инвестиции от собствени средства	9		105	50	295	146	149
отчетени инвестиции от привлечени средства	9		0	0	5 139	24,471	1 291
отчетени инвестиции общо	9	(9,1+9,2)	105	50	5 434	171	1 440
неинвестирани собствени средства	10	(6-9,1)	1 282	1 353	1 169	1 566	1 351

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **1 500 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **850 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **149 хил.лв.** Необходимо е В и К операторът да уточни формата, под която са осигурени привлечените средства за финансиране на инвестиционната програма за периода 2011 - 2012 г. **От друга страна е видно, че В и К операторът внася средногодишно 107,8 хил.лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.**

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно 1 351 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

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

(хил.лв.)

2013	Мярка	Изчисление	ВС Смесена			ВС Гравитачна	ВС Друг В и К оператор	Регулиран и дейности
			Доставяне на вода - ВС Смесена	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води			
Приходи	1		8 014	331	1 413	501	197	10 457
Разходи	2		9 772	198	1 391	454	1 263	13 078
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-1 758	133	22	47	-1 066	-2 621
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-1 758	120	20	42	-1 066	-2 642
Разходи за амортизации	5		1 396	75	61	94	101	1 727
Общо източници на финансиране	6	4+5	-362	195	81	136	-965	-915
Предложени инвестиции	7		399	0	0	136	0	535
Остатък	8	(6-7)	-760	195	81	0	-965	-1 449

2014	Мярка	Изчисление	ВС Смесена			ВС Гравитачна	ВС Друг В и К оператор	Регулиран и дейности
			Доставяне на вода - ВС Смесена	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води			
Приходи	1		11 427	391	1 862	519	245	14 445
Разходи	2		10 180	214	1 450	542	1 354	13 739
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	1 248	178	413	-23	-1 109	706
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	1 123	160	371	-23	-1 109	522
Разходи за амортизации	5		1 363	75	66	102	104	1 710
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 486	235	437	79	-1 005	2 232
Предложени инвестиции	7		479	85	39	51	10	664
Остатък	8	(6-7)	2 007	150	398	28	-1 015	1 568

2015	Мярка	Изчисление	ВС Смесена			ВС Гравитачна	ВС Друг В и К оператор	Регулиран и дейности
			Доставяне на вода - ВС Смесена	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води			
Приходи	1		11 759	387	1 888	535	253	14 822
Разходи	2		9 475	253	1 478	643	1 391	13 241
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	2 284	135	410	-108	-1 138	1 581
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	2 055	121	369	-108	-1 138	1 299
Разходи за амортизации	5		1 363	75	66	102	104	1 710
Общо източници на финансиране	6	4+5	3 418	196	435	-6	-1 034	3 009
Предложени инвестиции	7		471	100	39	47	10	667
Остатък	8	(6-7)	2 947	96	396	-53	-1 044	2 342

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на планираната инвестиционна програма, както и ще обезпечат изпълнението на коригирана инвестиционна програма съгласно задължителните указания по т. 4.2.3.

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.

За услугата „Доставяне вода на друг В и К оператор“ се отчита загуба, доколкото реализираните количества доставена вода са значително по-ниски от одобрените в ценовия модел, а същевременно липсва оптимизиране и намаляване на разходите за извършването на тази услуга.

При прегледа на представената информация се констатираха неточности в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“ и несъответствия с параметрите в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги. Също така, се констатираха и неточности на данните в колоните за планираните инвестиционни обекти и източниците на финансиране в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги.

Закljučения и указания:

4.2.4. Да се коригира представената информация в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“ в съответствие с параметрите на коригираната инвестиционна програма в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги.

4.2.5. Да се коригира представената информация в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги, като се приведат в съответствие данните в колоните за планираните инвестиционни обекти и източниците на финансиране.

4.2.6. В и К операторът да уточни формата, при която са осигурени посочените привлечени средства за финансиране на инвестиционната програма, в размер на 5 139 хил.лв. за 2011, и 24 хил. лв. за 2012 г.

4.2.7. В и К операторът следва да изготви оздравителен план, като предвиди адекватни инвестиционни проекти, които ще донесат положителен ефект в краткосрочен период върху оптимизиране (намаляване) на загуби на вода и/или потребление на електроенергия, и/или ще доведат до увеличаване на събираемостта на дружеството. Анализът на финансовото състояние на дружеството показва много ниско ниво на задлъжнялост, т.е. В и К операторът следва да обсъди възможностите за привличане на целеви кредити за конкретни инвестиционни проекти. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена (хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)

1	Разходи за материали	2 839	2 462	2 868	2 903	2 766	-4,7%	2 990	8,1%	3 080	3,0%
2	Разходи за външни услуги	1 818	1 606	1 643	1 858	1 821	-2,0%	1 914	5,1%	1 126	-41,2%
3	Разходи за амортизации	1 039	1 000	1 079	1 363	1 396	2,4%	1 403	0,5%	1 420	1,2%
4	Разходи за възнаграждения	2 371	2 492	2 619	2 704	2 812	4,0%	2 713	-3,5%	2 695	-0,7%
5	Разходи за осигуровки	447	581	656	696	607	-12,8%	584	-3,8%	587	0,6%
6	Други разходи	174	221	240	148	91	-38,5%	94	3,0%	97	3,0%
7	Разходи за текущ и аварен ремонт	19	117	164	106	279	163,2%	483	73,1%	471	-2,5%
Общо:		8 707	8 479	9 269	9 778	9 772	-0,1%	10 180	4,2%	9 475	-6,9%
в т.ч. променливи разходи		2 951	2 411	2 441	3 279	3 233	-1,4%	3 377	4,5%	2 649	-21,6%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 4,1% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 3,0%.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при повечето видове разходи по икономически елементи през 2010 г. Променливите разходи намаляват за всяка една година от отчетния период на бизнес плана.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 4,2% за 2014 г. и намаление с 6,9% за 2015 г., като значително са повишени разходите за текущ и аварен ремонт за 2014 г. (73,1%), а с намаление са прогнозирани разходите за възнаграждения и осигуровки и за двете прогнозни години, както и разходите за външни услуги за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 4,5%, докато за 2015 г. с намаление от 21,6%, в т.ч:

- Разходите за материали (за обеззаразяване, коагуланти, ЛТК) са прогнозирани с ръст от 37,3% за 2014 г., като с най-голямо увеличение са разходите за ЛТК, а с намаление от 3,0% са прогнозирани разходите за материали за 2015 г.;
- Разходите за електроенергия са прогнозирани с ръст от 5,5% за 2014 г. и 3,0% за 2015 г.;
- Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са увеличени с 0,1% за 2014 г. и с 3,0% за 2015 г., без да са посочени количества за закупуване на вода от друг В и К оператор в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“;
- Разходите за такса водоползване са прогнозирани само за 2014 г. и не съответстват на прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	16	19	21	72	22	-69,4%	28	26,4%	29	3,0%
2	Разходи за външни услуги	33	34	32	49	70	42,9%	45	-35,3%	47	3,0%
3	Разходи за амортизации	75	78	75	87	75	-13,5%	87	15,6%	135	55,4%
4	Разходи за възнаграждения	46	21	21	23	23	0,0%	36	55,2%	24	-31,6%
5	Разходи за осигуровки	7	8	7	4	8	100,0%	4	-48,5%	4	3,0%
6	Други разходи	5	1	1	1	0	-90,0%	12	11930,0%	12	0,3%
7	Разходи за текущ и аварен ремонт	2	2	0	2	0	-95,0%	2	1960,0%	2	3,0%
Общо:		184	163	157	238	198	-16,6%	214	7,8%	253	18,3%
в т.ч. променливи разходи		0	1	1	3	3	0,0%	3	3,0%	3	3,0%

Отчетените разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 12,1% средногодишно, като за 2010 г. и 2011 г. е отчетено намаление на общите разходи съответно с 11,4% и 3,7%, а за 2012 г. е отчетен значителен ръст от 51,4%.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват в края на отчетния период, с изключение на отчетени намаления при *разходите за възнаграждения, осигуровки и други разходи*. Променливите разходи нарастват в края на отчетния период на бизнес плана.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи за услугата са прогнозирани с ръст от 7,8% за 2014 г. и с 18,3% за 2015 г., като значително са повишени *разходите за възнаграждения, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт* за 2014 г. (73,1%), а с намаление са прогнозирани *разходите външни услуги и осигуровки* за 2014 г. и *разходите за възнаграждения* за 2015 г. Значителен е ръста и на *разходите за амортизации* и за двете години. Променливите разходи, в т.ч *разходите за такса заустване са прогнозирани* с ръст от 3,0% за 2014 г. и за 2015 г.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	533	356	496	504	516	2,4%	519	0,6%	535	3,0%
2	Разходи за външни услуги	94	99	169	212	211	-0,5%	202	-4,3%	208	3,0%
3	Разходи за амортизации	63	72	73	66	61	-7,6%	84	37,4%	88	5,1%
4	Разходи за възнаграждения	376	362	400	488	469	-3,9%	521	11,1%	522	0,2%
5	Разходи за осигуровки	72	86	101	121	103	-14,9%	124	20,3%	125	0,8%
6	Други разходи	68	14	62	13	18	38,5%	0	-100,0%	0	0,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5	5	3	9	13	44,4%	0	-100,0%	0	0,0%
Общо:		1 211	994	1 304	1 413	1 391	-1,6%	1 450	4,2%	1 478	1,9%
в т.ч. променливи разходи		501	346	463	546	564	3,3%	562	-0,3%	579	3,0%

Отчетените разходи за услугата *пречистване на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 7,2% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 17,9%.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при *разходите за материали, възнаграждения и други разходи* през 2010 г. Променливите разходи също се увеличават за отчетния период, с изключение на 2010 г.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи за услугата са прогнозирани с ръст от 4,2% за 2014 г. и намаление с 1,9% за 2015 г., като значително са повишени *разходите за амортизации, възнаграждения и осигуровки* за 2014 г. С намаление са прогнозирани *разходите за външни услуги* за 2014 г., а *разходи за текущ и аварийен ремонт и други разходи* не са предвидени за 2014 г. и за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 0,3% за 2014 г. и ръст от 3,0% за 2015 г., в т.ч:

- *Разходите за материали (флокуланти)* са прогнозирани с ръст от 110,8% за 2014 г. и 3,0% за 2015 г. без приложена обосновка;
- *Разходите за електроенергия* са прогнозирани с намаление от 24,4% за 2014 г. и ръст от 3,0% за 2015 г., като стойността за 2014 г. е определена на база отчетения средногодишен разход за периода 2009 - 2012 г.;
- *Разходите за такса заустване* за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на прогнозираните количества за пречистване на отпадъчни води посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Доставяне на вода на потребителите - ВС
гравитачна

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	13	8	4	19	22	15,8%	20	-11,0%	20	3,0%
2	Разходи за външни услуги	27	58	102	115	91	-20,9%	117	29,0%	121	3,0%
3	Разходи за амортизации	82	94	94	102	94	-7,8%	133	41,5%	116	-12,8%
4	Разходи за възнаграждения	154	174	160	169	186	10,1%	174	-6,4%	179	3,0%
5	Разходи за осигуровки	31	44	39	42	41	-2,4%	43	5,5%	45	3,0%
6	Други разходи	0	0	4	9	7	-22,2%	9	32,4%	10	3,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт				3	13	333,3%	45	246,2%	153	240,0%
	Общо:	307	378	403	459	454	-1,1%	542	19,3%	643	18,8%
	в т.ч. променливи разходи	0	23	71	73	71	-2,7%	75	5,9%	77	3,0%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Гравитачна нарастват с 14,5% средногодишно за периода 2009 – 2012 г., като увеличения са отчетени при всички видове разходи по икономически елементи, в т.ч. условно-постоянни и променливи.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 19.3% за 2014 г. и намаление с 18.8% за 2015 г., като значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. и за 2015 г., други разходи и разходи за външни услуги за 2014 г. С намаления са прогнозирани разходите за материали, възнаграждения за 2014 г. и разходи за амортизации за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 5,9%, а за 2015 г. с 3,0%, в т.ч:

Разходите за такса водоползване прогнозирани за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Доставяне на вода на друг В и К оператор

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	713	655	604	827	829	0,2%	843	1,6%	868	3,0%
2	Разходи за външни услуги	222	231	220	194	172	-11,3%	178	3,6%	184	3,0%
3	Разходи за амортизации	105	112	105	104	101	-2,9%	108	6,9%	110	1,9%
4	Разходи за възнаграждения	131	125	114	119	122	2,5%	123	0,5%	126	3,0%
5	Разходи за осигуровки	24	30	22	26	25	-3,8%	27	7,1%	28	3,0%
6	Други разходи	1	1	19	1	0	-99,0%	1	10200,0%	1	3,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	1		1	14	1300,0%	75	435,7%	75	0,0%
	Общо:	1 197	1 155	1 084	1 272	1 263	-0,7%	1 354	7,2%	1 391	2,7%
	в т.ч. променливи разходи	872	800	763	978	951	-2,8%	1 007	5,9%	1 038	3,0%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор нарастват с 2,6% средногодишно за периода 2009 – 2012 г., като намаления са отчетени за 2010 г. с 3,5% и за 2011 г. с 6,1%.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 7,2% за 2014 г. и с 2,7% за 2015 г., като значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 7,2%, а за 2015 г. с 2,7%, в т.ч:

- Разходите за такса водоползване за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Разходите за амортизации за регулираните услуги в Справка № 13 не съответстват на амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и на Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	4 114	3 500	3 993	4 325	4 155	-3,9%	4 399	5,9	4 531	3,0
2	Разходи за външни услуги	2 194	2 028	2 166	2 428	2 365	-2,6%	2 457	3,9	1 685	-31,4
3	Разходи за амортизации	1 364	1 356	1 426	1 722	1 727	0,3%	1 814	5,0	1 869	3,0
4	Разходи за възнаграждения	3 078	3 174	3 314	3 503	3 612	3,1%	3 566	-1,3	3 547	-0,5
5	Разходи за осигуровки	581	749	825	889	784	-11,8%	782	-0,3	789	0,9
6	Други разходи	248	237	326	172	116	-32,5%	116	0,0	119	2,7
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	27	125	167	121	319	163,7%	605	89,6	701	15,9
	Общо:	11 606	11 169	12 217	13 160	13 078	-0,6%	13 739	5,1	13 241	-3,6
	в т.ч. променливи разходи	4 324	3 581	3 739	4 879	4 822	-1,2%	5 025	4,2	4 347	-13,5

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 4,4% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 5,1%, а за 2015 г. с (-3,6%). С най-висок ръст са прогнозираните разходите за текущ и аварийен ремонт – с 89,6% за 2014 г. и с 15,9% за 2015 г., които не са обосновани и не съответстват на представената ремонтна програма.

Общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги са разпределени към съответните услуги съгласно изискванията на Указанията.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за 2012 г. от внесения бизнес план и отчетната информация за 2012 г. по ЕССО в размер на 170 хил. лв., отразени в таблицата по-долу.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 604 хил. лв., или с 5% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО (хил. лв.)	ГФО 2012 г.
1	Разходи за материали	4 825	4 293	-11%	4 325	32	4 664
2	Разходи за външни услуги	2 701	2 523	-7%	2 428	-95	2 556
3	Разходи за амортизации	1 338	1 712	28%	1 722	10	1 712
4	Разходи за възнаграждения	2 800	3 503	25%	3 503	0	3 596
5	Разходи за осигуровки	812	892	10%	889	-3	910
6	Други разходи	133	173	30%	172	-1	711
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	117	234	100%	121	-113	
	Общо:	12 726	13 330	5%	13 160	-170	14 149
	в т.ч. променливи разходи	5 372	4 863	-9%	4 879	16	

Заклучения и указания

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

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

4.3.3. „В и К - Сливен“ ООД следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт с представената ремонтна програма.

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

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

4.3.6. Разходите за материали (флокуланти), прогнозиран с ръст от 110,8% за 2014 г. и 3,0% за 2015 г. да се обосноват.

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

4.3.8. В справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се посочат количествата за закупуване на вода от друг В и К оператор.

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

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „В и К - Сливен“ ООД съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12. 2012 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	36 674	17 281
1.1.	Земя и сгради	3 869	3 156
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	31 601	13 967
1.3.	Транспортни средства	1 051	114
1.4.	Други	153	44

2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:		
2.1.	Програмни продукти	266	59

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

Актив	Норма	Актив	Норма
сгради	4%	производствени машини	20%
съоръжения-водопроводи	4%	измервателни и рег.уреди	15%
съоръжения-водопроводи след 98 г.	6%	компютърна техника,,	20%
съоръжения	4%	касови апарати с фикс.памет	20%
апаратура	20%	специализирани машини	20%
предавателни устройства	4%	транспортни средства	15%
енергитични и двигателни уреди	20%	стопански инвентар	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. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС смесена						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		101	5 533	182	615	0	0
2	Отчетна стойност	21 081	21 182	26 715	26 897	27 512	27 512	27 512
3	Годишна амортизационна квота	512	506	630	829	737	709	704
4	Начислена до момента амортизация	11 668	12 180	12 686	13 842	14 577	15 286	15 990
5	Балансова стойност	7 987	7 576	12 603	11 600	11 509	10 231	9 204
№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС гравитачна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	14	17	0	0
	Отчетна стойност	2 261	2 261	2 261	2 275	2 292	2 292	2 292
	Годишна амортизационна квота	44	44	40	40	39	39	38
	Начислена до момента амортизация	1 074	1 113	1 153	1 193	1 231	1 270	1 308
	Балансова стойност	1 041	971	899	1 082	731	692	654
№	Описание	Доставяне вода на друг В и К оператор						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		20	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	2 624	2 644	2 644	2 644	2 644	2 644	2 644
	Годишна амортизационна квота	57	60	60	59	50	49	49
	Начислена до момента амортизация	1 787	1 844	1 904	1 963	2 013	2 062	2 111
	Балансова стойност	821	784	724	681	616	519	424
№	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	1 868	1 868	1 868	1 868	1 868	1 868	1 868
3	Годишна амортизационна квота	37	37	37	37	37	37	37

4	Начислена до момента амортизация	1 223	1 260	1 297	1 334	1 371	1 408	1 445
5	Балансова стойност	645	608	571	534	497	460	423
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		9	61	-206	35	0	0
2	Отчетна стойност	1 758	1 767	1 828	1 622	1 657	1 657	1 657
3	Годишна амортизационна квота	22	23	25	37	37	34	29
4	Начислена до момента амортизация	417	439	461	497	534	568	597
5	Балансова стойност	494	475	506	1 125	409	375	346
№	Описание	ДА ползвани за нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	1	0	0
2	Отчетна стойност	22	22	22	22	23	23	23
3	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	1	1	0
4	Начислена до момента амортизация	18	19	19	19	20	21	21
5	Балансова стойност	17	16	16	16	3	2	2
№	Описание	Общо за "В и К - Сливен" ООД						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		130	5 594	-10	668	0	0
2	Отчетна стойност	29 614	29 744	35 338	35 328	35 996	35 996	35 996
3	Годишна амортизационна квота	672	670	792	1 002	901	869	857
4	Начислена до момента амортизация	16 187	16 855	17 520	18 848	19 746	20 615	21 472
5	Балансова стойност	11 005	10 430	15 319	15 038	13 765	12 279	11 053

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ са посочени полезния живот и съответните амортизационни норми на групите нетекущи активи за регулаторни цели, **без обаче да са приложени коректно при изчислените амортизационни квоти, а оттам са неточно определени балансовите и отчетните стойности за периода.**

При прегледа на представената информация се констатира **несъответствие на данните между регулирана и нерегулирана дейност с годишните финансови отчети за регулаторния период** по отношение на дълготрайните активи и амортизационните отчисления.

В таблицата по-долу са посочени разликите между дълготрайните активи и амортизационните отчисления от одитираните годишни финансови отчети на В и К оператора за 2009 г., 2010 г., 2011 г., 2012 г. и изготвените амортизационни планове за периода.

Описание	Общо за "В и К-Сливен" ООД, съгласно ГФО				Общо за регулирана и нерегулирана дейност на "В и К-Сливен" ООД, съгласно БП						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	230	141	5 803	-61		130	5 600	303	667	0	0
Въведени/изведени ДА в справка №11					183	386	1 222	444	13 622	1 939	415
Отчетна стойност	31 013	31 154	36 957	36 894	29 614	29 744	35 338	35 328	35 996	35 996	35 996
Натрупана амортизация	14 621	15 751	16 790	18 213	16 187	16 855	17 520	18 848	19 746	20 615	21 472
Годишна амортизационна квота	1 130	1 174	1 426	1 341	672	670	792	1 002	901	869	857
Балансова стойност	15 262	14 229	18 741	17 340	13 427	12 889	17 818	16 480	16 250	15 381	14 524
Разлика в отчетна стойност	1 399	1 410	1 619	1 566							
Разлика в натрупана амортизация	-1 566	-1 104	-730	-635							
Разлика в год. амортизац. квота	458	504	634	339							
Разлика в балансовата стойност	-1 835	-1 340	-923	-860							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха **несъответствия** на данни 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, с данните в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, както и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009-2012 г.;
- видно от таблицата по-горе, са налице несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между одитираните годишни финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулаторния период;
- установените разлики в натрупаната амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължат на различните амортизационни норми на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активите придобити след 31.12.2005 г.

Заклучения и указания

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

4.4.2. Информацията в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ трябва да съответства на стойностите по т. 4.4.1 и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009 - 2012 г.

4.4.3. „В и К - Сливен“ ООД следва да изчисли амортизационните си планове с прилаганите от дружеството амортизационни норма за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и с амортизационните норми за регулаторни цели за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи в съответствие с изискванията на т. 53 от Указанията.

4.5. Икономически показатели и анализи

Общо финансово състояние на „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен, към 31.12.2012 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2012 г. на „Водоснабдяване и канализация- Сливен“ ООД, текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на 1 620 хил. лв., при отчетената печалба в размер на 188 хил. лв. за 2011 г., което се дължи на изпреварващото увеличение на общите разходи пред това на общите приходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 5.7% на 12 548 хил. лв. от 13 312 хил. лв. за 2011 г., в резултат на намалени други приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 8.2% на 14 149 хил. лв. от 13 077 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за материали, амортизации, външни услуги, възнаграждения и осигуровки.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 8.0% на 12 246 хил. лв. от 13 312 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадни води са в размер на 11 175 хил. лв., което е с 0,04% над същите приходи през предходната 2011 г., когато те са 11 171 хил. лв. Стойността на другите приходи за 2012 г. е 1 373 хил. лв., при 2 066 хил. лв. за 2011 г., от които най-голям относителен дял заемат други приходи от продажби, след което извънредни приходи.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 8,2% на 14 142 хил. лв. при отчетени 13 071 хил. лв. за 2011 г., вследствие на 20,1% ръст на разходите за амортизации. 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.	4 062	4 664	15%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	2 206	2 556	16%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	1 426	1 712	20%
4.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	4 248	4 506	6%
5.	Обезценка на нефинансови активи	хил.лв.	376	51	-86%
6.	Други разходи	хил.лв.	753	653	-13%
	Общо	хил.лв.	13 071	14 142	8%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 4 664 хил. лв. от 4 062 хил. лв., вследствие ръст на разходите за електрическа енергия и на основните материали, докато разходите за спомагателни материали, консумативи и други са намалени.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени на 2 556 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 2 206 хил. лв. Увеличението е предимно в следствие на повишени разходи за данъци и такси, за консултантски и други договори, нает транспорт, абонаменти и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са завишени на 4 506 хил. лв. при 4 248 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2012 г. спрямо предходната година с 14 бройки и към края на годината е 345 човека.

4. Другите разходи са намалени на 653 хил. лв. за 2012 г. от 753 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са други разходи, следвани от разходи за командировки, за трудова медицина и представителни разходи.

5. Разходите за амортизации са завишени с 286 хил. лв., преди всичко от новопридобитите материални активи през 2012 г., отнасящи се за водопроводна и канализационна мрежи и сградни отклонения, оборудване, машини, съоръжения, сгради, автомобили, право върху собственост и други ДМА.

6. Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 17 406 хил. лв. от 18 825 хил. лв. за 2011 г., в резултат на излезли нетекущи активи през периода, като машини, производствено оборудване, съоръжения, сгради, транспортни средства и др.

7. Активите в процес на изграждане са в размер на 1 570 хил. лв. при 1 622 хил. лв. за 2011 г.

8. Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са намалени на 9 362 хил. лв. от 9 559 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на намаление на вземанията от продажби на 6 879 хил. лв. от 7 042 хил. лв., други вземания и суровини и материали. През 2012 г. размерът на обезценката на търговските вземания е 458 хил. лв., при 686 хил. лв. за 2011 г.

9. Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 9 475 хил. лв. от 9 639 хил. лв. за 2011 г., докато текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 3 229 хил. лв. от 2 940 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 2,90 спрямо 3,25 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 0,81 за 2012 г. и 0,84 за 2011 г., което означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,90 за 2012 г. и 0,80 за 2011 г., и въпреки отчетеното увеличение за периода, задлъжнялостта остава ниска спрямо възможности на дружеството за покриване на финансовите си задължения със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е (-14,3%) за 2012 г. и 2,1% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е (- 6,1%) за 2012 г. и 0,7% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* е много ниска, независимо от подобрението през 2012 г. - 27,2% спрямо 2011 г. - 26,2%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е много дълъг - 270 дни за 2012 г. спрямо 273 дни за 2011 г. и показва сериозни проблеми на дружеството със събиране на вземанията си.

Показател	Изчисление	2012	2011	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	2,90	3,25	Отбелязва се намаление, но компанията не е затруднена да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,81	0,84	Отбелязва се намаление и компанията не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Активи / Пасиви	0,90	0,80	Отбелязва се намаление, но компанията продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-14,3%	2,1%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба.
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-6,1%	0,7%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба.
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	27,2%	26,2%	Отбелязва се подобряване, независимо от което, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	270 дни	273 дни	Отбелязва се подобряване, но периода на събираемост е много дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задължнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Коефициентът, който отразява начина на финансиране на текущата дейност се влошава спрямо предходната година, но остава над минималните изискуеми нива. Показателят за покритие на дълготрайните активи със собствен капитал е под необходимото ниво на свободен капитал за инвестиции. Събираемостта на вземанията се влошава и е много ниска, а периодът на събираемост е много дълъг и влошен спрямо предходната година. Също така, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.

4.5.2. В и К операторът следва да изготви оздравителен план за подобряване на дейността си. Необходимо е да се обмислят възможностите за привличане на заемни средства с цел извършване на инвестиционни проекти в конкретни сфери, които ще доведат до оптимизиране и намаляване на оперативните разходи, и/или повишаване на приходите на компанията. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

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. по системи - ВС „Смесена”, ВС „Гравитачна” и ВС „Друг В и К оператор” са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
1. ВС "Смесена"								
Разходи за дейността, хил. лв.	10 003	10 102	10 957	9 636	11 486	10 730	12 247	11 596
Приходи от дейността, хил. лв.	11 407	10 939	12 957	10 214	14 758	10 063	16 759	10 077
Годишно ниво	0,877	0,924	0,846	0,943	0,778	1,066	0,731	1,151
2. ВС „ Гравитачна"								
Разходи за дейността, хил. лв.	383	307	411	378	456	403	499	459
Приходи от дейността, хил. лв.	486	455	555	458	624	471	711	488
Годишно ниво	0,788	0,675	0,740	0,826	0,731	0,856	0,702	0,941
3. ВС "Друг В и К оператор"								
Разходи за дейността, хил. лв.	1155	1197	1218	1155	1299	1084	1390	1275
Приходи от дейността, хил. лв.	1362	861	1515	989	1688	637	1882	518
Годишно ниво	0,848	1,389	0,804	1,168	0,770	1,702	0,739	2,463

Заклучения и указания

4.5.3. 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.) за всички системи, като особено влошени са отчетните стойности на годишните нива за ВС „Друг В и К оператор“.

4.5.4 В и К операторът следва да обясни констатираните разлики в отчетените приходи за 2012 г. от регулираните услуги съгласно годишния финансов отчет спрямо посочените данни за приходите в ЕССО.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на приходите от „В и К - Сливен“ ООД, която е много ниска и води до влошаване на цялостната дейност на дружеството. 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.

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

Отчетните и прогнозни данни посочени в справка №17 на „В и К - Сливен“ ООД, 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	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	12 018	5 755	5 188	0,707
2010 г.	12 194	6 618	5 755	0,675
2011 г.	13 172	7 042	6 618	0,686
2012 г.	11 949	6 878	7 042	0,678
2013 г.	11 091	5 972	6 878	0,704
2014 г.	11 859	6 826	5 972	0,662
2015 г.	11 641	6 701	6 826	0,678

Данните показват, че за отчетния период 2009 - 2012 г. изчислените нива на събираемост са много ниски, като за 2009 г. и 2011 г. нивата на събираемост са по-ниски от средните за сектора, а за 2010 г. и 2012 г. те са под и равни на минималните нива. През 2013 г. изчислената събираемост е отново под средното ниво за сектора, а за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани отново под минималните и минимални стойности.

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)*.

От направените изчисления се потвърждават изключително ниските нива на събираемост, които са за 2011 г. – 26,2%, а за 2012 г. – 27,2%, а периодът на събираемост си остава дълъг, както за 2011 г. - 273 дни, така и за 2012 г. - 270 дни.

Данните в справка № 4 „Целеви нива“ на ВС „Смесена“ за несъбраните приходи и приходи от дейността, с които са изчислени съотношения за годишно постигнато ниво не съответстват изцяло на представените отчетни данни за периода 2009 – 2012 г. в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, както и на представяните ежегодни отчети, в т.ч. и ЕССО. Същевременно за 2014 - 2015 г. е предвидено значително подобрене.

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12.15	Несъбрани приходи	лв.	6 170 762	7 332 214	8 125 691	8 399 996	8 581 200	3 652 000	3 760 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	9 617 454	10 213 666	10 062 835	10 077 185	9 627 862	12 768 000	13 180 000
	Годишно постигнато ниво		0,642	0,718	0,807	0,834	0,891	0,286	0,285

През 2014 г. Българска асоциация по водите (БАВ) организира семинар – обучение за подобряване на ликвидността в сектор В и К. Обучението е проведено на 12-13 февруари 2014 г. в гр. Велико Търново, и в него вземат участие общо 16 В и К оператори. „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен не участва в този семинар въпреки, че на практика отчита най-лоши резултати в събираемостта на вземанията от всички В и К оператори, което значително влошава представянето на дружеството доколкото намалява приходите, респективно възможностите за поддръжка и обновяване на В и К активите.

Заклучения и изводи

4.5.5. „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен отчита много ниско ниво на събираемост на приходите и вземанията, като за 2012 г. се отчита ниво съответстващо на минималното за В и К сектора. Предвидените годишни целеви нива на събираемост за периода 2013-2015 г. показват, че дружеството предвижда подобрене на този показател, което обаче не съответства на изчисленото ниво на събираемост, което за 2014 г. е под минималните, а за 2015 г., равно на минималните стойности за сектора. Ниските нива на събираемост влошават финансовото състояние на компанията и инвестиционната ѝ дейност. Същевременно, В и К операторът не е участвал в организиран от БАВ семинар – обучение за подобряване на ликвидността в сектор В и К, проведен през м. Февруари 2014 г.

4.5.6. В и К операторът следва да представи оздравителен план, в който да се конкретизират мерки за бързо (краткосрочно) и средносрочно подобряване нивата на събираемост. Следва да се предвидят и постигнат по-амбициозни нива на събираемост за удължения регулаторен период 2014-2015 г. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

Прогнозни годишни финансови отчети (2013г. – 2015 г.)

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от „В и К-Сливен“ ООД за периода 2013 г. - 2015 г. се констатираха несъответствия с информацията от представените справки за разходите и приходите, представени в таблиците, както следва:

Доставяне на вода от ВС Смесена

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (ОПР)	11 466	11 844	11 206
ОБЩО ПРИХОДИ (ОПР)	10 459	13 230	12 625
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1 007	1 386	1 419

Доставяне на вода от ВС Смесена

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	11 361	11 843	11 206
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	9 759	13 681	14 034
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1 602	1 838	2 828

Доставяне на вода от ВС Гравитачна

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (ОПР)	441	497	490
ОБЩО ПРИХОДИ (ОПР)	478	493	508
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	37	-4	18

Доставяне на вода от ВС Гравитачна

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	454	542	643
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	501	519	535
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	47	-23	-108

Доставяне на вода от Друг В и К оператор

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (ОПР)	1 224	1 275	1 311
ОБЩО ПРИХОДИ (ОПР)	482	766	796
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-742	-509	-515

Доставяне на вода от Друг В и К оператор

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 263	1 354	1 391
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	197	245	253
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1 066	-1 109	-1 138

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (ОПР)	13 131	13 616	13 007
ОБЩО ПРИХОДИ (ОПР)	11 419	14 489	13 929
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1 712	873	922

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2013	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	13 078	13 739	13 241
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	10 457	14 445	14 822
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-2 621	706	1 581

От представените данни е видно, че в прогнозните годишни финансови отчети за 2013 г., 2014 г. и 2015 г. не са отразени коректно прогнозираните годишни разходи от Справка № 13, както и прогнозираните необходими годишни приходи от справка № 16, в резултат на което са неточно определени за прогнозните години и годишните финансови резултати от регулираните услуги. Освен това, се констатираха и неточни изчисления в моделите, при което допълнително се изкривяват стойностите в прогнозните годишни финансови отчети.

Заклучения и указания

4.5.7. „В и К - Сливен“ ООД следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в годишните финансови отчети с данните от Справка № 13 и за приходите от Справка № 16.

4.5.8. В и К операторът следва да провери и състави правилно формулите за изчисление в моделите на прогнозните финансови отчети.

4.6. Цени и приходи

Приходите в предложения за одобряване бизнес план за регулаторния период 2009 - 2015 г. са прогнозирани въз основа на:

- Предвидено повишаване на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги на „доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“.
- Повишаване на цените за всяка от регулираните услуги на „доставяне на вода на потребителите - ВС Смесена“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“ през 2014 г., и през 2015 г.

В и К услуги	Групи потребители		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		1.1.2010	01.07.	01.01.	Количества, м3		
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравни. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		1,35	1,79	1,82	5 937	6 384	6 461
	Изменение			32,6%	1,7%		7,5%	1,2%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,07	0,08	0,08	3 291	3 363	3 329
	Изменение			14,3%	0,0%		2,2%	-1,0%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,10	0,11	0,11	420	436	431
		2-ва степен на замърсяване	0,17	0,2	0,2	52	59	58
3-ва степен на замърсяване		0,38	0,44	0,44	104	142	141	
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,28	0,38	0,39	591	645	639
	Изменение			35,7%	2,6%		9,2%	-0,9%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,42	0,57	0,58	420	430	426
		2-ва степен на замърсяване	0,72	0,98	1	53	62	61
3-ва степен на замърсяване		1,61	2,19	2,23	118	153	152	
	Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)		1,70	2,25	2,29			

За услугата „доставяне на питейна вода“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с **32.6%** през 2014 г., и допълнително повишение от **1,7%** през 2015 г., при предвиждано повишаване във фактурираните количества от **7,5%** за 2014 г. и **1,2%** за 2015 г.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с **14,3%** през 2014 г., непроменена през 2015 г., при предвиждано увеличение във фактурираните количества от **2,2%** за 2014 г. и намаление от **1,0%** за 2015 г.

За услугата „пречистване на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с **35,7%** през 2014 г., и допълнително повишение от **2,6%** през 2015 г., при предвиждано увеличаване на фактурираните количества от **9,2%** за 2014 г. и намаляване с **0,9%** за 2015 г.

Заклучения и указания

4.6.1. Констатирано е, че отчетените от „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен, количества фактурирана питейна вода във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ не се приемат като реални и достоверни, доколкото е очевидно наличието на голямо по обем необхванато потребление (Търговски загуби). В тази връзка В и К операторът следва да представи конкретен план с мерки за подобряване на търговския цикъл на компанията, прекратяване на нерегламентирани практики свързани с дискриминация на редовните си потребители, цялостно обхващане на ползвателите на вода, включително ромски гета, и значително засилване на контрола върху отчитането, фактурирането и инкасирането на потребителите В и К услуги. Допълнително е констатирано, че В и К операторът следва да коригира прогнозите за количества отведени и пречистени отпадъчни води за ВС „Смесена“ в съответствие с докладваните в Справка №10.4 проекти за изграждане на нова канализация и ПСОВ.

4.6.2. Същевременно В и К операторът отчита устойчив темп на увеличаване на оперативните си разходи, и прогнозира значителен допълнителен ръст през 2014 г., като се отчита и предвижда увеличение включително на разходи за текущ и аварийен ремонт, електроенергия и други. В и К операторът не е постигнал оптимизиране на разходите за дейността, и на практика не предвижда такова за удължения регулаторен период.

4.6.3. Паралелно с наличието на необхванато потребление (Търговски загуби) и липса на оптимизация на оперативните разходи, В и К операторът постига изключително ниско ниво на събираемост на вземанията от клиенти, което силно влошава дейността на дружеството.

4.6.4. При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от ДКЕВР за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г.

4.6.4. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, намаляване на прогнозните разходи, подобряване нивата на събираемост, и извършването на инвестиции чрез които да се постигне оптимизация в работата на В и К активите, „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

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

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Внесеният за разглеждане от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД бизнес-план за периода 2009 г. – 2015 г. с вх. № В-17-26-3/28.02.2014 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 „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД бизнес-плана с вх. № В-17-26-3/28.02.2014 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 13.06.2014 г.:

1. В и К операторът следва да коригира всички открити несъответствия за параметри на В и К активи, посочени в Справки № 4 за отделните водоснабдителни системи и текстовата част. Подобни несъответствия са констатирани както за общ брой и/или дължина (брой помпени станции, дължина на довеждащи и разпределителни водопроводи, брой СВО, дължина на улични канали), както и докладваният брой ПСПВ по водоснабдителни системи.

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

През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите за всички ВС, включително Качество на питейна вода, Общи загуби на вода, Аварии по водопроводната мрежа, Измерване – на водоизточници, вход населени места и СВО, Несъбрани приходи от дейността. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

3. За всички показатели, за които е констатирано несъответствие между подхода за докладване през регулаторния период 2009-2015 г., както и за показателите, за които са докладвани данни за определена година, несъответстващи на останалите, следва да се представи необходимата информация и обосновка.

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

5. В и К операторът следва да обоснове подадените различни данни спрямо официални данни от НСИ за брой обслужвано население в обособената територия.

6. В и К операторът следва да представи детайлна информация относно водоизточниците по системи, като се посочи наличието на разрешителни за водоползване, наличие на санитарно-охранителни зони (СОЗ), предвидените мероприятия и други. Данните следва да съответстват в справки 2, 4 и текстова част.

7. В и К операторът следва да подаде подробна и детайлна информация за констатираните отклонения от пробите за качество на питейната вода, като посочи районите в които има трайни отклонения, респективно да се предвиди програма за отстраняване на отклоненията.

8. В и К операторът следва да обърне изключително внимание на отклоненията по микробиологични показатели, като предвиди необходимите инвестиции за изграждане на нови и/или реконструкция и модернизация на съществуващите пунктове за дезинфекция на водата.

9. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г., като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, МОСВ, БД, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

10. В и К операторът следва да предвиди приоритетно обхващане с измерване на всички основни водоизточници, както и измерването на вход населени места за всички населени места в обособената територия.

Анализите на категория Неотчетени водни количества (Q9) за трите системи показват, че най-приоритетната система с най-високи нива е ВС „Смесена“ (и процент, и м3/км/ден и м3/СВО/ден). Втората по приоритет система е ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ в предвид много високия дял на м3/км/ден, въпреки, че се отчита сравнително нисък процент. Приоритета на ВС „Смесена“ и ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ е много голям и поради факта, че се използва електро-енергия за доставка на вода. ВС „Гравитачна“, макар и с висок процент, отчита ниски нива на категорията, изразени като м3/км/ден и м3/СВО/ден/.

11. Балансите за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ в Справки № 7 не са изготвени съгласно Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. В и К операторът следва да обоснове и докаже докладвания размер на Технологични загуби (подадена нефактурирана вода) Q3А или да го преизчисли, като размера на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4). Сбора от компоненти Технологични загуби (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) следва да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

12. В и К операторът не е постигнал реален ефект върху намаляване на Неотчетени водни количества (Q9) за ВС „Смесена“ за периода 2009-2013 г., а точно обратното – през 2013 спрямо 2009 г. има общо увеличение от 2,88 млн.м3, или 8,24% за ВС „Смесена“, и общо увеличение от 723 хил.м3, или 33,5% за ВС „Гравитачна“. Постигнато е намаление само за ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ в размер на 0,267 млн.м3 през 2013 спрямо 2009 г. Планирания прогнозен ефект за 2014-2015 е повече от неубедителен на фона на липсата на реални резултати, и следва да се ревизира, чрез анализи и реални действия съгласно т.36.1, 36.2, 37.1, 39, 40, 41 и 42 от Указанията за приоритетните системи – гр. Сливен, гр. Нова Загора и гр. Котел за ВС „Смесена“ и гр. Твърдица за ВС „Гравитачна“, и ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ при ревизиране на нивата на инвестиционна програма.

13. „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да изготви оздравителен план, в който да се предвидят конкретни мерки за бързи действия за намаляване загубите на вода. Програмата за Намаляване загубите на вода следва да се координира с програмите за Енергийна ефективност, Ремонтна програма, Инвестиционна програма и Разходи. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

14. 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) за които липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за район Котел, в който са отчетени най-голям брой аварии и в двете ВС.

15. В и К операторът следва да направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност по мрежата, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници там където е необходимо; (3) управление на налягането където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за район Нова Загора, в който са отчетени 35% от всички аварии във ВС „Смесена“.

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

17. В и К операторът следва да посочи в справка 6 „Ремонтна програма“ данните за всички текущи и аварийни ремонти, включително ремонтите по В и К мрежите и съоръженията – към момента в справката тези ремонти не са посочени. Необходимо е да има съответствие между разходите за текущ и аварийен ремонт в справки 6 „Ремонтна програма“ и 13 „Разходи“ за съответните ВС.

18. От данните в справка 4 се вижда, че В и К операторът не е отчетел и не прогнозира промяна в показатели 11к „Съотношение на ВС с АСУВ спрямо общ брой ВС“ и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общ брой елементи на ВС“, въпреки, че са предвидени средства в справка 10.1 за реконструкция и автоматизация на ПС. В тази връзка следва да се даде обяснение за липсата на прогрес, и да се ревизират прогнозите в съответствие с Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

19. От справка 5 „Специфичен разход на електроенергия“ от отчетни данни за 2012 г. се вижда, че системи – гр. Сливен, Нова Загора, Котел и Червенаково потребяват 83,4% от общото докладвано количество електроенергия. Същевременно в бизнес плана е посочена система за автоматизация само за ВС Червенаково. В и К операторът следва да предвиди конкретни мерки за автоматизация на всички останали приоритетни системи / обекти.

20. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на брой жители и брой потребители използващи канализационни услуги за периода 2014-2015 г.

21. При изготвянето на прогнози следва да се отразят прогнозите за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране.

22. В и К операторът следва да посочи програма с конкретни мерки за осигуряване постигането на съответствие на пробите за качество на отпадъчните води.

23. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на количества пречистени отпадъчни води в ПСОВ за периода 2014-2015 г.

24. При изготвянето на прогнози следва да се отразят прогнозите за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране.

25. 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.

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

27. В и К операторът не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките на градски сметища, вместо да планира дейности за повторна употреба, рециклиране или оползотворяване.

28. В и К операторът следва да изготви съвместно с местните общини Сливен и Нова Загора стратегии за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

В и К операторът не е постигнал никаква икономия и/или оптимизация на потреблението на електрическа енергия в кВтч. За ВС „Смесена“ - доставяне на питейна вода се реализира постоянно увеличение през периода 2010 – 2012 г., като през 2012 г. е отчетено най-голямо номинално потребление. През 2013 г. е отчетено по-ниско потребление, като не се предвижда допълнително намаляване през 2014-2015 г. За ВС „Доставка на вода за друг В и К оператор“ се реализира постоянно увеличение на потреблението в кВтч въпреки ежегодното намаление на подадените и фактурирани водни количества. За ВС „Смесена“ – пречистване на отпадъчни води – се отчитат разнопосочни тенденции, като през 2010 и 2012 г. има намаление в кВтч, през 2013 г. има увеличение спрямо 2012г., като се прогнозира запазване и дори леко увеличение на потреблението през 2014-2015, въпреки прогнозните по-малки водни количества пречистена вода в ПСОВ.

В и К операторът не е изпълнил своята индивидуална цел за енергийни спестявания до 2013 г. в размер на 0,67 ГВтч съгласно чл.10 от ЗЕЕ, както и не изпълнил задълженията си съгласно чл.33 от ЗЕЕ за извършване на обследване на енергийна ефективност и чл. 36 от ЗЕЕ за представяне на годишни отчети за управление на енергийната ефективност.

Въпреки констатираните проблеми в този аспект на своята дейност, В и К операторът не се е включил в участие в обучение за Енергийна ефективност във В и К сектора, организирано от Дунавска водна програма, със съдействието на Световна банка и Българска асоциация на водите, чийто първи етап е проведен през м. Април 2014 г. в гр. София, в което са взели участие 33 В и К оператори от Румъния, Сърбия и Украйна, както и различни компании и неправителствени организации от тези страни.

29. В и К операторът следва да подаде информация за реализираното и прогнозно производство на електрическа енергия от когенерация в ПСОВ Сливен. Потреблението на ПСОВ Сливен е около 70% от общото за услугата пречистване на отпадъчни води.

30. В и К операторът следва да представи информация относно начина на доставяне на електроенергия средно напрежение, обосновка на отчетени за 2013 г. и планирани за 2014-2015 г. цени, използван доставчик и др.

31. В и К операторът следва да коригира данните за разходи за потребление на електрическа енергия така, че да има съответствие в Справки №9 и №13.

32. „В и К – Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да изготви оздравителен план, в който да се предвидят конкретни мерки за бързи действия за постигане на енергийна ефективност. Програмата за енергийна ефективност следва да се координира с програмите за Намаляване загубите на вода, Ремонтна програма, Инвестиционна програма и Разходи. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

33. В и К операторът следва да уточни разликите в броя на персонала спрямо Справки №4 и №18 за водоснабдителните системи и информацията в текстовата част.

34. В и К операторът предвижда оптимизиране и намаляване както на броя персонал, така и на разходите за възнаграждения и осигуровки, което е положителна крачка за оптимизиране на дейността на дружеството. Въпреки това нивото на показател 15а *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион* продължава да бъде по-голямо от дългосрочното ниво, определено за този показател, поради което В и К операторът следва да изготви план за допълнителни оптимизации.

В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества питейна вода и в двете ВС („Смесена“ и „Гравитачна“), като общото намаление през 2013 спрямо 2009 г. е в размер на 670 хил.м3, или 9%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира нарастване на фактурираната вода за двете ВС в общ размер 449 хил.м3, или 6,7%.

През периода 2009-2013 г. за ВС „Смесена“ най-голям дял в общото намаление се дължи на намалени количества за битови потребители, следван от обществени и търговски, и стопански потребители на последно място. От целия период само през 2012 г. се отчита леко повишение на фактурираната вода спрямо предходната година. През периода 2009-2013 г. за ВС „Гравитачна“ е отчетено далеч по-малко намаление, като през 2011 и 2012 г. има нарастване на общите количества фактурирана вода.

Представените от В и К операторът аргументи за причините за отчетеното намаление на фактурираните количества питейна вода през периода 2009 - 2013 г. са неубедителни, и не показват истинските причини за отчетената влошена тенденция.

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

Безспорно се установяват нерегламентирани практики на В и К оператора, свързани от една страна със „служебно“ определяне на потреблението на В и К услуги на потребители, за които няма монтирани водомери, от друга страна с липса на отчитане и фактуриране на потреблението на дадени групи ползватели на В и К услуги, и най-вече със занижен или дори липсващ контрол при отчитането, фактурирането и заплащането на В и К услугите, което е констатирано с решения на Комисия за защита от дискриминация (Решение № 40 от 25.02.2008 г. и Решение № 243 от 04.11.2010 г. на КЗД, Решение № 4 от 10.04.2011 г. на Сливенски Окръжен съд, което е отменено с Решение № 10/06.08.2013 г. по т.д. № 998/2012 г. на ВКС – Търговска колегия, I-во гр. Отделение)

Определянето на размера на Търговските загуби Q8 като 10% от подадена вода на вход ВС Q4 дава количества, които са средно 68% от фактурираните количества за ВС „Смесена“, средно 43% от фактурираните количества за ВС „Гравитачна“, и средно 66% от общите фактурирани количества за двете водоснабдителни системи.

Наличието на необхванато потребление се потвърждава и от изчисляване на фактурираната вода като литри/жител/ден, като получените стойности са значително по-ниски от средното за В и К сектора за 2012 г. Въпреки предвиденото увеличаване на фактурираните количества в л/ж/д за периода 2014-2015 г., стойностите за 2015 г. остават по-ниски от средното за сектора за 2012 г.

В и К операторът не е предвидил никакви мерки за намаляване на Търговските загуби съгласно т.36.1 от Указанията, включително създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.

35. Във връзка с направените по-горе констатации, отчетените от „В и К“ ООД, гр. Сливен количества фактурирана питейна вода във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ не се приемат като реални и достоверни. В и К операторът следва да представи конкретен план с мерки за подобряване на търговския цикъл на компанията, прекратяване на нерегламентирани практики свързани с дискриминация на редовните си потребители, цялостно обхващане на ползвателите на вода, включително ромски гета, и значително засилване на контрола върху отчитането, фактурирането и инкасирането на потребените В и К услуги.

36. В и К операторът следва да коригира прогнозите за количества отведени и пречистени отпадъчни води за ВС „Смесена“ в съответствие с докладваните в Справка №10.4 проекти за изграждане на нова канализация и ПСОВ.

37. Във връзка с констатираните лоши резултати и недобри управленски и организационни практики, В и К операторът следва да представи оздравителен план за коригиране на откритите несъответствия. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

38. „В и К Сливен“ ООД следва да обоснове разликите в информацията за размера на инвестициите за периода 2009 - 2012 г., представени във внесените за одобряване бизнес план спрямо ежегодните годишни отчети, в размер на 898 хил.лв.

39. В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ за отчетния период да се посочат параметрите на привлечения капитал, отразен като заеми за финансиране на реализираните инвестиции за 2011 г. и 2012 г. в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“;

40. Да се представят източниците на финансиране, и договорите за възлагане на строителство на обектите, посочени в Справка №10.1 като изпълнени през 2011 - 2012 г. с външно финансиране в размер на 5 139 хил.лв. за 2011, и 24 хил. лв. за 2012 г.

41. Представената инвестиционна програма за периода 2014-2015 г. следва да се коригира съобразно средния размер на одобрените инвестиции, финансирани със собствени средства за периода 2009-2013 г., които са включени в действащите цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-51/17.12.2009 г. на ДКЕВР. При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г.

42. Да се коригира представената информация в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“ в съответствие с параметрите на коригираната инвестиционна програма в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги.

43. Да се коригира представената информация в Справки № 10.1, 10.2 и 10.3 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги, като се приведат в съответствие данните в колоните за планираните инвестиционни обекти и източниците на финансиране.

44. В и К операторът следва да изготви оздравителен план, като предвиди адекватни инвестиционни проекти, които ще донесат положителен ефект в краткосрочен период върху оптимизиране (намаляване) на загуби на вода и/или потребление на електроенергия, и/или ще доведат до увеличаване на събираемостта на дружеството. Анализа на финансовото състояние на дружеството показва много ниско ниво на задлъжнялост, т.е. В и К операторът следва да обсъди възможностите за привличане на целеви кредити за конкретни инвестиционни проекти. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., напротив – реализира се ежегодно увеличаване на размера на разходите. Респективно не планира положителни резултати в тази насока за прогнозния период 2013-2015 г. Констатираните тенденции са напълно в синхрон с липсата на постигане на положителни резултати за намаляване загубите на вода и потребление на електрическа енергия, при паралелно неизпълнение на инвестиционната програма и много ниски нива на събираемост.

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

46. „В и К - Сливен“ ООД следва да приведе в съответствие разходите за текущ и авария ремонт с представената ремонтна програма.

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

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

49. Разходите за материали (флокуланти), прогнозиран с ръст от 110,8% за 2014 г. и 3,0% за 2015 г. да се обосноват.

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

51. В справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се посочат количествата за закупуване на вода от друг В и К оператор.

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

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

54. Информацията в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ трябва да съответства на стойностите по т. 4.4.1 и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009-2012 г.

55. „В и К - Сливен“ ООД следва да изчисли амортизационните си планове с прилаганите от дружеството амортизационни норма за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и с амортизационни норми за регулаторни цели за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи в съответствие с изискванията на т. 53 от Указанията.

56. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задължияност и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност се влошават спрямо предходната година, но остават над минималните изискуеми нива. Събираемостта на вземанията се влошава и е много ниска, а периодът на събираемост е също много дълъг и влошен спрямо предходната година. Същевременно, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.

57. В и К операторът следва да изготви оздравителен план за подобряване на дейността си. Необходимо е да се обмислят възможностите за привличане на заемни средства с цел извършване на инвестиционни проекти в конкретни сфери, които ще доведат до оптимизиране и намаляване на оперативните разходи, и/или повишаване на приходите на компанията. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

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.) за всички системи, като особено влошени са отчетните стойности на годишните нива за ВС Друг В и К оператор.

58. В и К операторът следва да обясни констатираните разлики в отчетените приходи за 2012 г. от регулираните услуги съгласно годишния финансов отчет спрямо посочените данни за приходите в ЕССО.

„В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен отчита много ниско ниво на събираемост на приходите и вземанията, като за 2012 г. се отчита ниво съответстващо на минималното за В и К сектора. Предвидените годишни целеви нива на събираемост за периода 2013-2015 г. показват, че дружеството предвижда подобрене на този показател, което обаче не съответства на изчисленото ниво на събираемост, което за 2014 г. е под минималните, а за 2015 г., равно на минималните стойности за сектора. Ниските нива на събираемост влошават финансовото състояние на компанията и инвестиционната дейност. Същевременно В и К операторът не е участвал в организиран от БАВ семинар – обучение за подобряване на ликвидността в сектор В и К, проведен през м. Февруари 2014 г.

59. В и К операторът следва да представи оздравителен план, в който да се конкретизират мерки за бързо (краткосрочно) и средносрочно подобряване нивата на събираемост. Следва да се предвидят и постигнат по-амбициозни нива на събираемост за удължения регулаторен период 2014-2015 г. В предвид тежкото състояние на дружеството и лошите отчетени резултати, би следвало да се осигури съдействие от собственика (принципала) на компанията, в лицето на Министерство на регионалното развитие.

60. „В и К - Сливен“ ООД следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в годишните финансови отчети с данните от Справка № 13 и за приходите от Справка № 16.

61. В и К операторът следва да провери и състави правилно формулите за изчисление в моделите на прогнозните финансови отчети.

Констатирано е, че отчетените от „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен, количества фактурирана питейна вода във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ не се приемат като реални и достоверни, доколкото е очевидно наличието на голямо по обем необхванато потребление (Търговски загуби). В тази връзка В и К операторът следва да представи конкретен план с мерки за подобряване на търговския цикъл на компанията, прекратяване на нерегламентирани практики свързани с дискриминация на редовните си потребители, цялостно обхващане на ползвателите на вода, включително ромски гета, и значително засилване на контрола върху отчитането, фактурирането и инкасирането на потребителите В и К услуги. Допълнително е констатирано, че В и К операторът следва да коригира прогнозите за количества отведени и пречистени отпадъчни води за ВС „Смесена“ в съответствие с докладваните в Справка №10.4 проекти за изграждане на нова канализация и ПСОВ.

Същевременно В и К операторът отчита устойчив темп на увеличаване на оперативните си разходи, и прогнозира значителен допълнителен ръст през 2014 г., като се отчита и предвижда увеличение включително на разходи за текущ и аварийен ремонт, електроенергия и други. В и К операторът не е постигнал оптимизиране на разходите за дейността, и на практика не предвижда такова за удължения регулаторен период.

Паралелно с наличието на необхванато потребление (Търговски загуби) и липса на оптимизация на оперативните разходи, В и К операторът постига изключително ниско ниво на събираемост на вземанията от клиенти, което силно влошава дейността на дружеството.

При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от ДКЕВР за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г.

62. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, намаляване на прогнозните разходи, подобряване нивата на събираемост, и извършването на инвестиции чрез които да се постигне оптимизация в работата на В и К активите, „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

III. Копие от решението да се изпрати до принципала на „В и К - Сливен“ ООД, гр. Сливен – Министерство на регионалното развитие (МРР), с оглед изготвянето на оздравителен план за коригиране и преодоляване на констатираните проблеми в работата и резултатите на В и К оператора.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЯН БОЕВ

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

МАРИЕЛА ЦАНКОВА