

РЕШЕНИЕ

№ БП – 7

от 27.06.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 27.06.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-18-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-89/24.06.2014 г., установи следното:

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

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен с вх. № В-17-18-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Факти и обстоятелства

Бизнес планът е представен в Комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител. Представените от В и К оператора справки и други приложения към бизнес плана са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител и подпечатани с печат на дружеството.

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-36/10.03.2014 г. работна група е изискала от В и К оператора с писмо, изх. № В-17-18-5/19.03.2014 г. следната допълнителна информация:

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

2. Копие на изпратено писмо за съгласуване на бизнес план до Асоциацията по В и К, с входящ номер и дата на получаване, в съответствие с разпоредбите на чл. 198в, ал. 4, т. 5 във връзка с чл. 198м, ал. 2 от ЗВ;

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

3.1. График за изпълнение на бизнес плана, съгласно т. 62 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

3.2. Копия от данъчна регистрация и пълномощно на лице за контакт с Комисията в съответствие с изискванията на т. 13 от Указанията;

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

4. Справка № 18 Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала по системи за всяка водоснабдителна система, съгласно изискванията на т. 9 от Указанията;

5. Справка № 6 Ремонтна програма за ВС „Смесена“.

Изисканата информация, с изключение на тази по т.2 (Копие на изпратено писмо за съгласуване на бизнес план до Асоциацията по В и К, с входящ номер и дата на получаване) е представена от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград с писмо вх. № В-17-18-5/28.03.2014 г.

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград 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, работната група установи следните факти и обстоятелства.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация работната група установи следното:

III. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград със седалище и адрес на управление: гр. Благоевград, ул. Антон Чехов № 3 е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100 % държавна собственост на капитала и принципал Министерство на регионалното развитие (МРР). Регистрираният уставен капитал на дружеството е в размер на 566720 (петстотин шестдесет и шест хиляди седемстотин и двадесет) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 811047831 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Дружеството се представлява в отношенията с трети лица от управителя Петър Иванов Тунев.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г., на основание на § 34, ал.2 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ, бр. 47 от 2009 г.; изм., бр. 95 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от Закона за водите, министърът на Регионалното развитие и благоустройството, под т. 3 е обявил обхвата на обособената територия на действие на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград, в която са включени 11 общини: Благоевград, Симитли, Разлог, Банско, Белица, Якоруда, Гоце Делчев, Гърмен, Хаджидимово, Сатовча и Струмяни.

Същевременно във внесенят с вх. № В-17-18-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 – 2015 г. е записано, че „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград поддържа и експлоатира водоснабдителната мрежа не в 11 общини, както е по решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г., а в 10 общини (Благоевград, Симитли, Разлог, Банско, Белица, Якоруда, Гоце Делчев, Гърмен, Хаджидимово и Сатовча), като сред тях не е община Струмяни, независимо от факта, че тази община също е част от обособената територия на В и К оператора. В бизнес плана е посочено, че поддържането на водопроводната и канализационна мрежа в останалите общини от областта (включително и в община Струмяни) се осъществява от общински В и К фирми.

Според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви 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“	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	139 452	71 525	210 977
Водоизточници	бр.	51	83	134
ПСПВ	бр.	4	0	4
ВПС	бр.	25	0	25
Довеждащи водопроводи	км	344	400	744
Разпределителни водопроводи	км	368	375	743
СВО	бр.	22 811	28 352	51 163
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	103 145	52 910	156 055
ПСОВ	бр.	1	1	2
КПС	бр.	0	0	0
Канализационна мрежа	км	229	145	374
СКО	бр.	21 191	16 922	38 113

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

В и К дружеството експлоатира 4 бр. пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ) – Благоевград, Сатовча, Гоце Делчев и Кочан, също и два броя пречиствателни станции за отпадни води (ПСОВ) – Благоевград и Разлог.

За почти всички малки населени места са изградени резервоари, с което е решен и един от основните проблеми за осигуряване на постоянно водоснабдяване с постоянен дебит.

В бизнес плана е посочено, че В и К операторът има изградена само една канализационна помпена станция, с цел заустяване на отпадъчните води от канализационните клонове по 3 улици в кв. „Старо Струмско” на гр. Благоевград в довеждащия канализационен колектор. КПС не функционира към момента.

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“

- Показател 4 – данни за 2012 г.;
- Показатели 11.7, 11.8, 11.14 и 11.16 – данни за 2012 г.;
- Показатели 12.8, 12.10 и 12.12 – данни за 2012 г.;
- Показатели 15.2 и 15.4 – данни за 2012 г.

ВС „Гравитачна“

- Показател 4 – данни за 2012 г.;
- Показател 11.6 – данни за 2012 г.;
- Показател 11.8 – данни за 2010 – 2012 г.;
- Показател 11.9 – данни за 2012 г.;
- Показатели 11.17 и 11.18 – данни за 2010 г. и 2011 г.;
- Показатели 12.6, 12.8, 12.10 и 12.12 – данни за 2012 г.;
- Показатели 15.2 и 15.4 – 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 3а „**Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население**“: постигнато ниво от **0,038** спрямо **0,000**. В и К операторът не отчита и не планира прекъсване на водоснабдяването, изключение прави само отчетната 2012 г., за която са докладвани **5 258** бр. жители, засегнати от прекъсване на водоснабдяването спрямо **139 452** обслужвано население. Следва да се обяснят докладваните данни.
- Показател 5а „**Аварии по довеждащи водопроводи**“: постигнато ниво от **0,689** спрямо

0,289;

- Показател 5в „*Аварии на сградни водопроводни отклонения*“: постигнато ниво от **0,026** спрямо **0,014**;
- Показател 9б „*Аварии на канализационната мрежа*“: постигнато ниво от **0,240** спрямо **0,050**;
- Показател 11г „*Брой инсталирани водомери на водоизточниците*“: постигнато ниво от **0,235** спрямо **0,531**;
- Показател 11е „*Брой инсталирани водомери, монтирани на СВО, спрямо общия брой СВО*“: постигнато ниво от **1,075** спрямо **1,000**, като докладваният брой водомери, монтирани на СВО (24 514) е по-голям от докладвания брой СВО (22 811);
- Показател 11ж „*Брой водомери преминали последваща проверка*“: постигнато ниво **0,142** спрямо **0,197**;
- Показател 12з „*Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността*“: постигнато ниво **0,191** спрямо **0,032**.

ВС „Гравитачна“

- Показател 3а „*Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население*“ : постигнато ниво от **0,026** спрямо **0,000**. В и К операторът не отчита и не планира прекъсване на водоснабдяването, изключение прави само отчетната 2012 г., за която са докладвани **1 843** бр. жители, засегнати от прекъсване на водоснабдяването спрямо **71 525** обслужвано население. Следва да се разяснят докладваните данни.
- Показател 5а „*Аварии по довеждащи водопроводи*“: постигнато ниво от **0,595** спрямо **0,430**;
- Показател 9б „*Аварии на канализационната мрежа*“ : постигнато ниво от **0,510** спрямо **0,348**;
- Показател 11г „*Брой инсталирани водомери на водоизточниците*“: постигнато ниво от **0,108** спрямо **0,253**;
- Показател 11д „*Брой населени места с измерване на вход*“: постигнато ниво **0,288** спрямо **0,567**;
- Показател 11е „*Брой инсталирани водомери, монтирани на СВО, спрямо общия брой СВО*“: постигнато ниво от **1,103** спрямо **1,432**, като докладваният брой водомери, монтирани на СВО (31 268) е по-голям от докладвания брой СВО (28 352);
- Показател 11ж „*Брой водомери преминали последваща проверка*“: постигнато ниво **0,080** спрямо **0,200**;
- Показател 12з „*Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността*“: постигнато ниво **0,240** спрямо **0,011**.

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, включително Аварии – по водопроводната мрежа, на СВО, на канализационната мрежа, Измерване – на водоизточници и вход населени места, 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. В и К операторът следва да разясни докладваните данни за 2012 г за Показател 3а „Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“.

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. Най-голямо неизпълнение е отчетно и заложено за показатели:

ВС „Смесена“:

Показатели – 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“; 5а „Аварии по довеждащите водопроводи“; 5б „Аварии по разпределителните водопроводи“; 9б „Аварии на канализационната мрежа“; 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“; 11л „Брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ и 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“.

ВС „Гравитачна“:

Показатели – 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“; 5а „Аварии по довеждащите водопроводи“; 5б „Аварии по разпределителните водопроводи“; 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“; 11д „Брой населени места с измерване на вход“; 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“ и 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“

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 99,9 % покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г., като посочва брой население в обслужваните общини – 211 189 бр. жители и доставя вода за питейно-битови нужди за 210 977 бр. жители. Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград – общини: Благоевград; Симитли; Разлог; Банско; Белица; Якоруда; Гоце Делчев; Гърмен; Хаджидимово и Сатовча се установява следната разлика:

Данни от:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“	229 859	231 089	236 507	211 189
Данни НСИ - общини: Благоевград; Симитли; Разлог; Банско; Белица; Якоруда; Гоце Делчев; Гърмен; Хаджидимово; Сатовча	218 916	218 021	216 781	215 599
Разлика	10 943	13 068	19 726	-4 410

Следва да се отбележи, че отчетните данни по показател 1.2 „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“ за периода 2009-2012 г. се различават и от данните за жители с постоянен адрес от Гражданска регистрация и административно обслужване (ГРАО).

Заклучения и указания

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

3.4. Водоизточници

„В и К“ ЕООД, гр. Благоевград докладва следния брой водоизточници в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за отделните системи за 2012 г.:

- ВС „Смесена“ - 51 броя;
- ВС „Гравитачна“ - 83 броя;
- ОБЩО за В и К оператора - **134 броя.**

Общият брой на експлоатираните водоизточници, спрямо текстовата част на бизнес плана, е 51 бр. за ВС „Смесена“, от които 11 бр. водохващания от повърхностни водни обекти и 40 бр. от подземни водни обекти. За ВС „Гравитачна“ са посочени 82 бр., от които 11 бр. водохващания от повърхностни и 71 бр. от подземни водни обекти.

Според данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ общият брой на водоизточниците за ВС „Смесена“ е 54 бр., от които 14 речни водохващания и 40 бр. от подземни водни обекти. За ВС „Гравитачна“ водоизточниците са 95 бр., от които 20 бр. речни водохващания и 75 бр. от подземни водни обекти.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да обоснове констатираните несъответствия в данните за броя на водоизточниците за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, посочени в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“, Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и текстовата част на бизнес плана.

3.5. Качество на водата

Отчетените и прогнозни данни в бизнес плана по системи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество на В и К услугите“ 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.	197	327	421	330	282	153	156
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	199	333	427	333	292	157	160
		Годишно постигнато ниво	0,990	0,982	0,986	0,991	0,966	0,975	0,975
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	385	317	411	394	277	171	171
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	412	333	427	411	310	180	180
		Годишно постигнато ниво	0,934	0,952	0,963	0,959	0,894	0,950	0,950
ВС „Гравитачна“	2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	331	210	185	322	151	148	148
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	336	212	188	329	158	155	155
		Годишно постигнато ниво	0,985	0,991	0,984	0,979	0,956	0,955	0,955
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	224	208	182	324	146	157	161
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	230	212	188	338	174	175	170
		Годишно постигнато ниво	0,974	0,981	0,968	0,959	0,839	0,897	0,947

Данните показват високо ниво на изпълнение и постигане на дългосрочното ниво от **0,98** за периода 2009 – 2012 г. по **физико – химични и радиологични показатели** и за двете ВС. През 2013 г. е отбелязано понижение, като за периода 2014 – 2015 г. се прогнозира ниво от **0,975** за ВС „Смесена“ и **0,955** за ВС „Гравитачна“, по – ниско спрямо 2012 г.

Няма ясно изразена тенденция за периода 2009 – 2012 г. по **микробиологични показатели**, като и за двете ВС се отчита най- ниско постигнато ниво за 2013 г. През 2015 г. се прогнозира подобрене на показателя спрямо 2013 г., но постигнатото ниво от **0,950** за ВС „Смесена“ и **0,947** за ВС „Гравитачна“ остава по – ниско от дългосрочното целево ниво от **0,99**.

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

- За ВС „Смесена“: *флуориди, активна реакция, мирис и вкус* – община Гърмен – с. Огняново, с. Марчево, с. Осиково. Като в с. Осиково се наблюдават отклонения и по показател

мътност.

- За ВС „Гравитачна“ – *мътност и цвят* – община Гърмен – с. Ореше, община Сатовча – с. Плетена, с. Ваклиново, община Гоце Делчев – с. Буково, община Банско – с. Гостун.

Посочено е, че проблемите са свързани с решената на много места мрежа като разклонена, което води до недостатъчна циркулация. Същевременно участъци от водоснабдителната мрежа с остарели поцинковани и стоманени тръби водят до повишаване концентрацията на различни отклонения.

Посочени са населени места с нестандартни проби по микробиологични показатели :

- За ВС „Смесена“: община Благоевград – с. Изгрев, с. Падеж, с. Долно Лешко; община Симитли – гр. Симитли; община Гърмен - с. Огняново, с. Гърмен, с. Дебрен, с. Осиково, с. Скробатно; община Гоце Делчев – с. Господинци; община Хаджидимово – гр.Хаджидимово, с. Копривлен, с. Теплен, с. Петрелик, Абланица; община Сатовча - с. Сатовча, с. Жижево, с. Кочан.
- За ВС „Гравитачна“: община Благоевград – с. Хърсово, с. Габрово, с. Лешко, с. Мощанец, с. Българчево, с. Зелен дол, общ.Симитли – с. Полена, с.Черниче, с. Брежани; община Белица – гр. Белица, с. Краище, с. Горно Краище, с. Дагоново; община Банско – с. Гостун, с. Филипово, с. Кремен, с. Осеново; община Разлог – с. Елешница, с. Бачево, с. Годлево, с. Добърско, с. Баня; община Якоруда – гр. Якоруда, с. Юруково; община Гоце Делчев – с. Корница, с. Баничан, с. Борово,с. Буково; община Гърмен – с. Рибново, с. Крушево, с. Ореше, с. Ковачевица; община Сатовча – с. Плетена, с. Ваклиново, с. Осина, с. Долен; община Хаджидимово – с. Тешево.

Посочва се, че проблемите са: в райони без постоянно контролирано обеззаразяване на водата; невъзможност на дружеството да изпълни навсякъде изискванията, свързани с автоматизиране на процеса на обеззаразяване на водата, поради отдалечени на големи разстояния населени места с повече водоизточници и самостоятелни водоснабдителни системи. Само за водоснабдителните групи Сатовча и Гоце Делчев основен проблем е голямата дължина на водопроводната мрежа, което води до необходимост от допълнително обеззаразяване в крайните точки на мрежата.

Отбелязват се редица мерки, които В и К операторът е изпълнил, както следва: ежемесечен отчет и анализ на нестандартни проби; сформирани са работни групи за хлориране/дезинфекция; монтиране поетапно на дозаторни помпи; закупени са преносими фотометри за точно отчитане на остатъчното количество дезинфектант; монтирана е UV лампа на резервоар за питейна вода гр. Банско и др.

В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ са предвидени средства за закупуване на дозаторни помпи за 2013-2015 г. и за двете ВС, както и за основен ремонт на филтърни клетки на ПСПВ гр. Благоевград – ВС „Смесена“.

Заключения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита високо ниво за качество на водата по физико – химични и радиологични показатели за периода 2009 – 2012 г. и постигане на годишното целево ниво от 0,98 за показателя за ВС „Смесена“. Предприети са мерки и се предвиждат инвестиции за подобряване на качеството на вода по микробиологични показатели, същевременно прогнозираните нива за 2015 г. остават по – ниски от дългосрочното ниво на показателя от 0,99, утвърдено с Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.5.2. През 2013 г. е отчетено сериозно влошаване на съотношението на проби по микробиологични показатели: ВС „Смесена“: 0,894 спрямо 0,959 за 2012 г., ВС „Гравитачна“: 0,839 спрямо 0,959 за 2012 г.. В и К операторът следва да обясни какви са причините за това, и какви са планираните мерки за подобрене.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	9	9	9	12	13	20	25
	11.8	Общ брой на водоизточниците	49	49	49	51	51	51	51
		Годишно постигнато ниво	0,184	0,184	0,184	0,235	0,255	0,392	0,490
ВС "Гравитачна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	7	9	9	9	10	15	20
	11.8	Общ брой на водоизточниците	83	83	83	83	83	83	83
		Годишно постигнато ниво	0,084	0,108	0,108	0,108	0,120	0,181	0,241

Данните показват много ниско отчетено и прогнозно ниво на измерване на вода при водоизточниците, както следва :

- За ВС „Смесена“ - за 2012 г. се докладват 51 бр. водоизточници, обхванати от 12 бр. водомери, като за 2015 г. се прогнозира – 51 бр. водоизточници, обхванати от 25 бр. водомери.
- За ВС „Гравитачна“ - за 2012 г. се докладват 83 бр. водоизточници, обхванати от 9 бр. водомери, като за 2015 г. се прогнозира – 83 бр. водоизточници, обхванати от 20 бр. водомера.

В текстовата част на бизнес плана не е изложена обосновка относно нивото на измерване при водоизточниците. Данните, докладвани в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ относно брой водомери, монтирани на водоизточниците, не съответства на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ за 2012 г. Докладвани са 15 бр. за ВС „Смесена“ и 8 бр. за ВС „Гравитачна“, спрямо 12 бр. – ВС „Смесена“ и 8 бр. – ВС „Гравитачна“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

Докладваните данни в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за подадена вода на вход ВС и фактурирани водни количества не съответства на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

Измерване на водата на вход населено място

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	15	16	16	25	27	33	38
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	37	37	37	38	38	38	38
		Годишно постигнато ниво	0,405	0,432	0,432	0,658	0,711	0,868	1,000
ВС "Гравитачна"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	16	19	19	19	25	30	40
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	70	70	70	66	62	62	62
		Годишно постигнато ниво	0,229	0,271	0,271	0,288	0,403	0,484	0,645

Докладваните данни показват отчетено и прогнозно поетапно обхващане на всички населени места с измерване на водата на вход за ВС „Смесена“.

Отчита се и се прогнозира, за ВС „Гравитачна“ тенденция на увеличение броя населени места с измерване на вход, но прогнозираното ниво от **0,645** за 2015 г. остава много по – ниско от дългосрочното целево ниво за показателя от **1,00**.

Следва да се отбележи, че се заложили инвестиции в Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ за монтиране на измервателни устройства на вход населени места, в това число са включени и всички големи населени места над 2000 жители за ВС „Гравитачна“ – гр. Разлог, с. Корница, с. Брезница, с. Рибново.

Констатират се следните несъответствия:

- В Справка № 2 е посочен общ брой на монтирани водомери при вход населени места за ВС „Гравитачна“ 23 бр. и съответно за ВС „Смесена“ 17 бр. Същевременно в Справка № 4 са посочени 25 бр. – ВС „Гравитачна“ и 19 бр. – ВС „Смесена“ за 2012 г.
- Към бизнес плана е приложена таблица с информация относно 15 бр. нови водомери, монтирани на вход населени места, разпределени съответно 9 бр. за ВС „Гравитачна“ и 6 бр. за ВС „Смесена“ в периода 31.12.2012г. до 31.12.2013г. Данните не отговарят на посочените в Справка № 4 за ВС „Гравитачна“, където се посочват 2 бр.
- В и К операторът докладва в Справка № 4 за 38 бр. населени места обслужвани от операторът за ВС „Смесена“ и съответно 66 бр. за ВС „Гравитачна“. Същевременно в Справка № 3.1 „Брой потребители по В и К услуги и населени места за базовата година“ са докладвани 37 населени места за ВС „Смесена“ и 68 бр. за ВС „Гравитачна“. В и К операторът следва да изясни констатираните несъответствия в данните за общ брой населени места, обслужвани от оператора, за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ в Справка № 4 за 2012 г. спрямо 2011 г. и 2013 г., както и данните посочени в Справка № 3.1. Следва да се отбележи, че в целевите нива е посочено, че през 2013 г. 3 населени места от ВС „Гравитачна“ се прехвърлят във ВС „Смесена“, което не съответства на посочените в таблицата по – горе данни.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът докладва за 2013 г. общо 23 монтирани водомери на общо 134 водоизточници, т.е. нивото на измерване на сурова вода, добивана от природата е много ниско. Съгласно направената прогноза, се предвижда общият брой водомери към 2015 г. да се увеличи до 45 броя, което остава недостатъчно.

3.6.2. В и К операторът следва да представи програма с описание на всички водоизточници, тяхното приоритизиране съгласно добиваните водни количества и значимостта на водоснабдяването на съответните системи, и план за доставка и монтаж на водомери според приоритетността на водоизточниците.

3.6.3. В и К операторът следва да разясни и коригира докладваните данни за подадена вода на вход ВС и фактурирани водни количества в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, които трябва да съответстват на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

3.6.4. В и К операторът следва да коригира данните докладвани в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ относно брой водомери, монтирани на водоизточниците и вход населени места, като докладваните данни в двете справки следва да съответстват. Същевременно данните относно монтирани 15 бр. нови водомери в периода 31.12.2012 г. до 31.12.2013 г. следва да бъдат отразени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

3.6.5. Данните, относно докладвания общ брой населени места, обслужвани от оператора, и за двете ВС в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ за 2012 г., не отговарят на данните в Справка № 3.1 „Брой потребители по В и К услуги и населени места за базовата година“. Същевременно се констатира несъответствие в докладваните, в Справка № 4, данни за 2012 г. спрямо 2011 г. и 2013 г., също и спрямо допълнителна информация относно прехвърлянето на 3 населени места от ВС „Гравитачна“ към ВС „Смесена“ през 2013 г. Следва да се разяснят и коригират констатираните несъответствия в докладваните данни за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

3.7. Загуби на вода

Обосновка на постигнати и планирани резултати

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

Водоснабдителна система		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС Смесена	хил. м ³	17 033	16 330	15 112	14 859	16 141	15 775	15 461
	ВС Гравитачна	хил. м ³	10 279	9 885	9 922	9 223	12 268	11 881	11 493
	ОБЩО	хил. м³	27 313	26 216	25 035	24 082	28 409	27 656	26 955
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС Смесена	хил. м ³	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
	ВС Гравитачна	хил. м ³	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
	ОБЩО	хил. м³	11 283	10 898	10 864	10 822	10 512	10 569	10 579
Неотчетени водни количества (Q9)	ВС Смесена	хил. м ³	9 945	9 665	8 451	8 244	9 534	9 170	8 850
	ВС Гравитачна	хил. м ³	6 084	5 653	5 720	5 016	8 364	7 918	7 525
	ОБЩО	хил. м³	16 030	15 318	14 171	13 260	17 897	17 088	16 376

Вижда се, че основната система е ВС „Смесена“, в която средно се подава **60%** от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно **52%** от общото фактурирано количество и не се отчитат средно **58%** от количествата.

Данните за неносеща приходи вода по системи са както следва:

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Смесена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м³	17 033	16 330	15 112	14 859	16 141	15 775	15 461
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	9 945	9 665	8 451	8 244	9 534	9 170	8 850
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	725	713	713	712	776	776	776
	Брой СВО	бр.	21 542	21 766	22 078	22 811	23 980	24 146	24 313
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	58,39%	59,18%	55,92%	55,48%	59,07%	58,13%	57,24%
		м3/км/ден	37,583	37,138	32,474	31,722	33,660	32,375	31,247
		м3/СВО/ден	1,265	1,217	1,049	0,990	1,089	1,040	0,997
Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м³	10 279	9 885	9 922	9 223	12 268	11 881	11 493
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	6 084	5 653	5 720	5 016	8 364	7 918	7 525
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	759	752	775	775	845	866	866
	Брой СВО	бр.	22 886	23 039	23 186	28 352	28 469	28 584	28 700
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	59,19%	57,19%	57,65%	54,39%	68,17%	66,64%	65,47%
		м3/км/ден	21,961	20,596	20,220	17,734	27,117	25,049	23,807
		м3/СВО/ден	0,728	0,672	0,676	0,485	0,805	0,759	0,718

Данните показват, че ВС „Смесена“ е със следните показатели: средно неотчетени водни количества - **57,63%, 33,743 м³/км/ден и 1,092 м³/бр. СВО/ден.**

ВС „Гравитачна“ отчита по – високо ниво на неносеща приходи вода в процент - средно **61,24%**, но по - ниско ниво на неотчетени водни количества в реално изражение – **22,355 м³/км/ден и 0,692 м³/бр. СВО/ден.**

ВС „Смесена“

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

са, както следва:

ВС "Смесена"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	17 033	16 330	15 112	14 859	16 141	15 775	15 461
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	5 102	4 928	4 932	4 931	4 972	4 981	4 958
	обществени и търговски	хил. м ³							
	стопански	хил. м ³	1 986	1 738	1 730	1 684	1 636	1 624	1 653
	Общо Q3	хил. м ³	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	341	326	302	297	242	237	232
		%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	1,50%	1,50%	1,50%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	1 533	1 469	1 360	1 337	1 606	1 499	1 469
		%	9,00%	9,00%	9,00%	9,00%	9,95%	9,50%	9,50%
Реални загуби Q7		хил. м ³	8 072	7 869	6 789	6 609	7 686	7 435	7 150
		%	47,39%	48,19%	44,92%	44,48%	47,62%	47,13%	46,24%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	9 945	9 665	8 451	8 244	9 534	9 170	8 850
		%	58,39%	59,18%	55,92%	55,48%	59,07%	58,13%	57,24%
Общи загуби Q6		хил. м ³	9 605	9 339	8 149	7 947	9 292	8 933	8 618
		%	56,39%	57,18%	53,92%	53,48%	57,57%	56,63%	55,74%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Данните показват следното:

Балансът на системата, представен в Справка №7, е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).

При все това В и К операторът не е посочил данни относно фактурирани водни количества за обществени и търговски потребители и не са представени Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи за периода 2009-2015 г.

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

ВС "Смесена"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	17 033	16 330	15 112	14 859	16 141	15 775	15 461
Постигнат ефект		хил. м ³		-703	-1 218	-254	1 282	-366	-314
Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
Постигнат ефект		хил. м ³		-422	-4	-46	-8	-2	6
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	9 945	9 665	8 451	8 244	9 534	9 170	8 850
Постигнат ефект		хил. м ³		-281	-1 214	-207	1 290	-364	-320

През периода 2009-2012 г. се отчита намаление по отношение на **Неотчетени водни количества (Q9)**. През 2013 г., обаче, се отчита рязко увеличение спрямо 2012 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **411 хил.м³**, или намаление с **4,1%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **684 хил.м³**, или **7,2%** за предстоящият двугодишен период.

ВС „Гравитачна“

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

ВС "Гравитачна"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	10 279	9 885	9 922	9 223	12 268	11 881	11 493
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	2 913	2 928	2 884	2 909	2 607	2 653	2 659
	обществени и търговски	хил. м ³							
	стопански	хил. м ³	1 282	1 304	1 318	1 298	1 297	1 311	1 309
	Общо Q3	хил. м ³	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	153	148	149	138	184	178	172
		%	1,49%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	917	886	886	827	1 227	1 129	1 092
		%	8,92%	8,96%	8,93%	8,97%	10,00%	9,50%	9,50%
Реални загуби Q7		хил. м ³	5 015	4 619	4 685	4 062	6 953	6 611	6 261
		%	48,78%	46,72%	47,22%	44,04%	56,67%	55,64%	54,47%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	6 084	5 653	5 720	5 016	8 364	7 918	7 525
		%	59,19%	57,19%	57,65%	54,39%	68,17%	66,64%	65,47%
Общи загуби Q6		хил. м ³	5 931	5 505	5 571	4 889	8 180	7 739	7 353
		%	57,70%	55,69%	56,15%	53,00%	66,67%	65,14%	63,97%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	-10	0	0	0

Данните показват следното:

Балансът на водните количества е изготвен в съответствие с изискванията на Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Изключение прави балансът на водните количества за 2012 г., 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 10 хил.м³.

В и К операторът не е посочил данни относно фактурирани водни количества за обществени и търговски потребители.

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

ВС "Гравитачна"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	10 279	9 885	9 922	9 223	12 268	11 881	11 493
Постигнат ефект		хил. м ³		-394	37	-699	3 045	-387	-388
Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
Постигнат ефект		хил. м ³		37	-30	5	-303	59	5
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	6 084	5 653	5 720	5 016	8 364	7 918	7 525
Постигнат ефект		хил. м ³		-431	67	-703	3 347	-446	-392

Няма ясно изразена тенденция по отношение на Неотчетени водни количества (Q9) за периода 2009-2013 г. През 2013 г. се отчита рязко увеличение спрямо 2012 г. в размер на 3 347 хил.м³

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. 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 2,28

млн.м³, или 37,47% увеличение.

Предвид гореизложеното, в текстовата част на бизнес плана е казано, че в периода 03.12.2012 г. до 30.06.2013 г. **са монтирани и/или са започнати да се отчитат нови 11 бр. водомера на вход на населените места.** Посочено е, че „Реалните отчети значително рефлектират върху количествата на подадената вода (при мерене се установява че количествата са повече от тези по разрешителните за водовземане) и върху стойността на загубите като само за полугодieto на 2013г. загубите са отчетени на 60 %“.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални и Търговски загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана са посочени следните мерки за намаляване на загубите на вода :

- За изминалия регулаторен период в отделни населени места: гр. Благоевград, гр. Банско, гр. Белица, гр. Гоце Делчев, с. Жижево и др. са извършени дейности по зонирание на мрежите, като монтиране на СК и обособяване на зони от вътрешните водопроводни мрежи, с цел урегулиране на напора в нормативни граници;
- В 3 населени места в общ. Благоевград са монтирани стъклопластови напорни резервоари – с. Българчево, с. Горно Церово и с. Еленово. Освен като денонощен изравнител, те имат за цел да осигурят необходимото налягане за вътрешните водопроводни мрежи на населените места;
- В гр. Белица е монтиран регулатор на налягането в началото на вътрешната водопроводна мрежа, с цел намаляване на общия брой аварии за населеното място;
- В гр. Благоевград в разпределителната шахта (РШ) на главен водопроводен клон за разделяне на напорните зони на града е подменен стар спирателен кран (СК) и монтиран нов СК с ел. задвижка; изградена е и автоматична система за управление на крановете;
- На всички сградни водопроводни отклонения, обслужвани от дружеството са монтирани водомери. Отбелязано е, че на територията, обслужвана от дружеството има монтирани 84 032 броя измервателни устройства, подлежащи на проверка на 5 години и 580 броя – на 2 г. Във връзка с така посочените данни, В и К операторът следва да уточни, дали включва и индивидуалните измервателни устройства;
- В дружеството са закупени и се монтират водомерни шахти, които се монтират на границата на собственост, с цел намаляване на възможността за нерегламентирано ползване на вода преди измерващото устройство.

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	4 472	4 182	3 512	3 484	3 495	5 037	4 141
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	63 094	64 098	68 540	24 514	25 517	25 683	25 850
	д	Годишно постигнато ниво	0,071	0,065	0,051	0,142	0,137	0,196	0,160
ВС "Гравитачна"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	2 979	2 730	1 553	2 410	2 258	2 258	2 686
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	37 318	39 541	48 515	30 235	30 352	30 467	30 583
	д	Годишно постигнато ниво	0,080	0,069	0,032	0,080	0,074	0,074	0,088
ОБЩО	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	7 451	6 912	5 065	5 894	5 753	7 295	6 827
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	100 412	103 639	117 055	54 749	55 869	56 150	56 433
	д	Годишно постигнато ниво	0,074	0,067	0,043	0,108	0,103	0,130	0,121

От таблицата е видно, че представените данни за общ брой на водомерите за 2009-2011 г. не са консистентни с данните, представени за периода 2012-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора.

Заклучения и указания

3.7.1. *Балансът на водните количества за ВС „Смесена“, представен в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).*

3.7.2. *Балансът на водните количества за ВС „Гравитачна“ за 2012 г. не е изпълнен в съответствие с Методиката, 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 10 хил.м³, и следва да се коригира.*

3.7.3. *През 2013 г. се отчита увеличение на водните количества на вход ВС (Q4) и неотчетени водни количества (Q9) и за двете ВС. В тази връзка нетния ефект 2013 г. спрямо 2009 г. е както следва: ВС „Смесена“: намаление от 411 хил.м³, или 4,1% за целия петгодишен период; ВС „Гравитачна“: увеличение в размер на 2,28 млн.м³, или 37,47% увеличение. Като причина за повишението през 2013 г. е посочено, че монтирането и/или отчитането на 11 нови водомери е довело до увеличаване на измерените водни количества спрямо докладваните лимити по разрешителни преди това, което е и причината за липсата на реален ефект върху намаляване на неотчетените водни количества.*

3.7.4. *В и К операторът следва да представи данни относно фактурирани водни количества за обществени и търговски потребители и за двете ВС.*

3.7.5. *Представените данни за общ брой на водомерите за 2009-2011 г. не са консистентни с данните, представени за периода 2012-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора.*

3.7.6. *В и К операторът е представил конкретни мерки (проекти) за оптимизиране на реалните загуби на вода, включително зонирание на разпределителни мрежи, монтиране на резервоари, управление на налягането и/или водните количества и други.*

3.7.7. *В и К операторът следва да представи конкретни мерки за оптимизиране на търговските загуби съгласно т.36.1 от Указанията. Представените дейности в бизнес плана са свързани само с монтаж на водомери и/или водомерни шахти.*

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	97	164	167	237	159	235	233
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	353	346	346	344	370	370	370
	Годишно постигнато ниво		0,275	0,474	0,483	0,689	0,430	0,635	0,630
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	145	209	224	238	212	236	234
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	391	385	400	400	446	457	457
	Годишно постигнато ниво		0,371	0,543	0,560	0,595	0,475	0,516	0,512
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	242	373	391	475	371	471	467
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	744	731	746	744	816	827	827
	Годишно постигнато ниво		0,325	0,510	0,524	0,638	0,455	0,570	0,565

Наблюдава се тенденция на увеличение на броя аварии за ВС „Гравитачна“ и ВС „Смесена“ за периода 2009-2012 г., като най – малък брой е отчетен през 2009 г., а най- голям през 2012 г. През 2013 г. има намаление на аварията, но за периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение спрямо 2013 г.

В целевите нива е отбелязано , че през 2013 г. 3 населени места се прехвърлят от ВС „Гравитачна“ към ВС „Смесена“, което може да обясни увеличението на дължината на

довеждащата водопроводна мрежа от 344 км през 2012 г. на 370 км за 2013 г., но не и увеличението на довеждащите водопроводи за ВС „Гравитачна“ от 400 км на 446 км. В и К операторът следва да разясни прогнозираните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа.

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.

Съгласно посочената информация в отчетни данни за 2013 г. в справка № 8 „Аварии“, населените места с най-висок дял на аварии на довеждащи водопроводи, и съотношение на брой аварии/дължина на мрежа над общото са: **гр. Якоруда (8,47%** от всички аварии, съотношение **1,431**); **с. Вълкосел (6,83%** от всички аварии, съотношение **5,319**), **с. Сатовча (4,1%** от всички аварии, съотношение **0,656**). **с. Черниче** също се извежда като приоритетно (**3,83%** от всички аварии, но съотношение **6,823**), както и **с. Ваклиново (3,83%** от всички аварии, съотношение **6,087**). **Гр. Благоевград** заема висок дял от аварията (**7,92%**), но при ниско съотношение (**0,309**). **С. Юруково** е с най - високо съотношение на аварии (**9,025**) и заема дял от **2,73%**. В Справка 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ от горепосочените са предвидени средства за ремонт и реконструкция на водопровод за гр. Якоруда.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	956	966	887	944	821	939	934
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	372	367	367	368	406	406	406
	Годишно постигнато ниво		2,570	2,632	2,417	2,565	2,022	2,313	2,300
ВС "Гравитачна"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	666	630	591	596	523	593	590
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	368	367	375	375	399	409	409
	Годишно постигнато ниво		1,810	1,717	1,576	1,589	1,311	1,450	1,443
ОБЩО	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	1 622	1 596	1 478	1 540	1 344	1 532	1 524
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	740	734	742	743	805	815	815
	Годишно постигнато ниво		2,192	2,174	1,992	2,073	1,670	1,880	1,870

Данните показват много високо ниво на аварийност по разпределителни водопроводи и за двете ВС. За ВС „Смесена“ липсва изразена тенденция за периода 2009-2013 г., като най – ниско ниво на аварийност по разпределителни водопроводи се отчита за 2013 г., а най – високо през 2010 г. За ВС „Гравитачна“ се отчита намаление на аварията за периода 2009 – 2011 г., през 2012 г. увеличение и през 2013 г. отново намаление. За периода 2014-2015 г. не се прогнозира намаление на аварията, а напротив залага се увеличение спрямо 2013 г. и за двете ВС.

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

Съгласно посочената информация в отчетни данни за 2013 г. в справка № 8 „Аварии“, населените места с най-висок дял на аварии на разпределителни водопроводи, и съотношение на брой аварии/дължина мрежа над общото са: **гр. Гоце Делчев (10,28%** от всички аварии, съотношение **2,206**); **с. Брезница (2,46%** от всички аварии, съотношение **4,710**); **с. Плетена (2,38%** от всички аварии, съотношение **4,378**). С висок дял от аварии, но съотношение по – ниско

от общото е **гр. Благоевград** (най-голям дял **15,42%** от всички аварии, съотношение **1,631**), **гр. Разлог** (3,43% от всички аварии, съотношение **0,973**). С най – голямо съотношение на аварии е **с. Рибново** (**13,552**) и процентен дял от **3,20%**. Следва да се отбележи, че за всички изброени населени места в Справка № 10.1, „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ са предвидени средства за 2013-2015 г. за ремонт и реконструкция на уличната водопроводна мрежа.

В Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстоят да бъдат изградени със средства на държавата, общините и по програми на ЕС“ за ВС „Смесена“ са посочени проекти за реконструкция на водопроводна мрежа с. Господинци, община Гоце Делчев; рехабилитация на водопроводните мрежи гр. Гоце Делчев. За ВС „Гравитачна“: реконструкция на водопроводна мрежа с. Брезница, с. Баничан, с. Борово, с. Лъжица, с. Буково – община Гоце Делчев; Реконструкция и разширение на водопроводна мрежа гр. Якоруда; реконструкция на част от водопроводната мрежа в с. Дагоново, с. Г. Краище, община Белица.

Въпреки предвидените мерки за ремонт, реконструкция, рехабилитация на водопроводната мрежата, В и К операторът не планира подобряване на нивото на аварийност, дори залага увеличение спрямо 2013 г.

Данни за аварии на СВО

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.5	Брой аварии на СВО	582	485	520	597	532	594	591
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	21 542	21 766	22 078	22 811	23 980	24 146	24 313
	Годишно постигнато ниво		0,027	0,022	0,024	0,026	0,022	0,025	0,024
ВС "Гравитачна"	5.5	Брой аварии на СВО	214	274	267	237	192	235	233
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	22 886	23 039	23 186	28 352	28 469	28 584	28 700
	Годишно постигнато ниво		0,009	0,012	0,012	0,008	0,007	0,008	0,008
ОБЩО	5.5	Брой аварии на СВО	796	759	787	834	724	829	824
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	44 428	44 805	45 264	51 163	52 449	52 730	53 013
	Годишно постигнато ниво		0,018	0,017	0,017	0,016	0,014	0,016	0,016

Постигнатото и прогнозирано ниво за брой аварии на сградни водопроводни отклонения е значително по-ниско от дългосрочното ниво за Показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“. При все това се вижда, че отново има противоречиви тенденции, като липсва ясно очертана тенденция за намаление на гъстотата на аварията по СВО. В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ са предвидени инвестиции за изграждане на нови СВО.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че основните причини за високата честота на аварията са остарялата и амортизирана мрежа и непрецизното зонироване на водопроводната мрежа, което провокира възникването на аварии, както във водопроводните тръби, спирателните кранове, така и в сградните водопроводни отклонения. С цел намаляване на аварията, причинени от липса на зонироване на водопроводната мрежа е отбелязано, че през последните три години в гр. Гоце Делчев и гр. Банско се е извършило анализиране на налягането и в резултат изграждане на шахти с регулатори за налягане.

Данни за аварии на ПС

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	5.7	Брой аварии на ПС	10	12	0	17	14	17	16
	5.8	Общ брой помпени станции	28	27	27	27	27	27	27
	Годишно постигнато ниво		0,357	0,444	0,000	0,630	0,519	0,630	0,593

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

Следва да се отбележи, че в Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ за периода 2010-2013 г. не са представени конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонтни дейности (наименование на обект, вложени материали, количество, използвана технология), а само обща стойност на реализираните разходи за текущ и аварийен ремонт, което затруднява извършването на анализ. В и К операторът следва да представи коректно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът следва да разясни прогнозираните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа.

3.8.2. В и К операторът следва да направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за населени места: гр. Благоевград (7,92% от всички аварии, съотношение 0,309); с. Вълкосел (6,83% от всички аварии, съотношение 5,319); с. Сатовча (4,1% от всички аварии, съотношение 0,656); с. Черниче (3,83% от всички аварии, съотношение 6,087); с. Юруково (2,73% от всички аварии, съотношение 9,025).

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

3.8.4. В и К операторът прогнозира увеличение на броя аварии по довеждащ и разпределителни водопроводи за периода 2014-2015 г. спрямо данните от 2013 г.

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

3.8.6. В и К операторът следва да представи коректно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, като представи конкретни данни за планираните текущи и аварийни ремонти по обекти.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	11.17	ВПС с местна автоматика	24	0	0	25	25	27	27
	11.18	Общ брой ВПС	1	1	1	25	25	27	27
	Годишно постигнато ниво		24,000	0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	11.19	ВС с изградени АСУВ	1	1	1	2	2	2	2
	11.20	Общ брой ВС	1	1	1	2	2	2	2
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

	11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	35	35	35	37	37	39	40
	11.22	Общ брой елементи на ВС	194	194	194	194	194	194	194
	Годишно постигнато ниво		0,180	0,180	0,180	0,191	0,191	0,201	0,206
ВС "Гравитачна"	11.17	ВПС с местна автоматика	0	0	0	0	0	0	0
	11.18	Общ брой ВПС	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19	ВС с изградени АСУВ	0	0	0	0	0	0	0
	11.20	Общ брой ВС	1	1	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	0	0	0	0	0	0	0
	11.22	Общ брой елементи на ВС	178	178	178	178	178	178	178
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От данните се констатира следното:

ВС „Смесена”

Докладваните данни за водоснабдителни помпени станции с местна автоматика (ВПС) и общ брой ВПС за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години. В и К операторът следва да коригира докладваните данни. За 2012 г. и 2013 г. е достигнато дългосрочното ниво за Показател 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС” от **0,98**. През прогнозния период 2014-2015 г. се докладва за увеличение на броя водоснабдителни помпени станции с 2 бр.

За Показател 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС” е постигнато дългосрочното целево ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

За периода 2009 – 2013 г. се докладва увеличение на общия брой елементи на ВС с АСУВ от **35 бр.** (2009 г.) до **37 бр.** (2013 г.), като показателят *Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС* се променя от **0,180** (2009 г.) до **0,191** (2013 г.) За 2015 г. се прогнозира увеличение на общия брой елементи на ВС с АСУВ, като показателят се увеличава до **0,206**.

Въпреки това предвиденото прогнозно ниво на показателя „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС” продължава да е прекалено ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

ВС „Гравитачна”

От докладваните данни се констатира, че за ВС „Гравитачна” няма изградени ВПС, също така не се отчита и планира постигане на резултати по отношение на Показатели: 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС” и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС”.

Заклучения и указания

3.9.1. За прогнозния период „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград предвижда за ВС „Смесена” постигане на дългосрочните целеви нива за Показатели: 11 и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС” и 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС”. Въпреки това прогнозното ниво на Показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС” продължава да е прекалено ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива

на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. За ВС „Гравитачна” не се отчита и планира постигане на каквито и да е резултати по отношение на показатели 11к и 11л.

3.9.2. В и К операторът следва да разясни прогнозираното увеличение на броя ВПС през 2014-2015 г.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Докладваните данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Смесена” и ВС “Гравитачна” са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	97 100	110 817	110 873	103 145	102 815	102 815	102 815
	7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	145 834	152 935	156 520	139 592	138 989	138 989	138 989
	Годишно постигнато ниво		0,666	0,725	0,708	0,739	0,740	0,740	0,740
	15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги		45	48	53	53	53	53
	15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги		110 817	110 873	103 145	102 815	102 815	102 815
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,001	0,001	0,001	0,001
ВС "Гравитачна"	7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	57 026	53 627	56 660	52 910	52 897	52 897	52 897
	7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	84 025	78 154	79 987	71 597	71 351	71 300	71 300
	Годишно постигнато ниво		0,679	0,686	0,708	0,739	0,741	0,742	0,742
	15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги		18	20	27	0	0	0
	15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги		53 627	56 660	52 910	52 897	52 897	52 897
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000

Данните за ВС „Смесена” показват отчетено увеличение на броя население, ползващо канализационни услуги за 2009-2012 г., след което се отчита намаление за 2012-2013 г. и не се прогнозира промяна за 2014-2015 г. спрямо 2013 г. За ВС “Гравитачна” се отчита намаление на броя население, ползващо канализационни услуги за 2010 г., след това увеличение за 2011 г. и отново намаление за периода 2012-2013 г., като не се прогнозира промяна за 2014-2015 г.

Следва да се отбележи, че не са докладвани данни за 2009 г. за ВС „Гравитачна” и същевременно докладваните данни за общ брой потребители, ползващи канализационни услуги, и брой на населението, ползващо канализационни услуги, са еднакви. В и К операторът следва да коригира данните, докладвани в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, относно показател 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“, които следва да съответстват на посочените, в текстовата част на бизнес плана данни.

За ВС „Смесена” в Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ са предвидени инвестиции за изграждане на нови СКО. Също така в Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС” е посочено, че се предвиждат да се реализират, до края на периода 2014-2015 г., проекти за: изграждане на канализация по бул. "П. Яворов", гр. Благоевград; рехабилитация на канализационните мрежи гр. Банско; подмяна и доизграждане на канализационна мрежа с. Дагоново, община Белица; реконструкция и доизграждане на канализационна мрежа с. Горно Краище, община Белица; реконструкция и доизграждане на канализационна мрежа гр. Разлог; реконструкция на ГПСОВ - гр. Благоевград и изграждане на ПСОВ гр. Банско. Така предвидените дейности предполагат увеличение на броя потребители на канализационни услуги.

Заклучения и указания

3.10.1. В и К операторът докладва и прогнозира еднакви данни за общ брой потребители и брой на населението, ползващи канализационни услуги. Следва да се коригират данните, докладвани в Справка № 4, относно компонента 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“, като трябва да има съответствие между данните докладвани с справката и текстовата част на бизнес плана.

3.10.2. При изготвянето на прогнози за ВС „Смесена“ следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови канализационни мрежи, доизграждане, реконструкция и рехабилитация на съществуващи канализационни мрежи, както и реконструкция и изграждане на ПСОВ по програми с външно финансиране.

3.11. Качество на отпадъчни води

За ВС „Смесена“ в бизнес плана и Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ е посочено, че отпадъчните води от гр. Благоевград (с изключение на кв. Старо Струмско), с. Бело поле, с. Ралици и с. Еленово се пречистват от ПСОВ, гр. Благоевград. За ВС „Гравитачна“ отпадъчните води на гр. Разлог и вилни зони Разлог се пречистват от ПСОВ, гр. Разлог. За останалите населени места, за които се предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ – същите директно се заустват във водоприемници без пречистване. Уточнено е, че в процес на завършване в рамките на настоящия бизнес план е и ПСОВ – гр. Банско, но вземайки се предвид етапа на проекта към момента, е отбелязано, че липсва достатъчно основание да се предложи нейното предаване за експлоатация на дружеството.

На стр. 39 от бизнес плана е посочено, че към настоящия момент „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград няма действащи разрешителни за заустване – на всички срокът е изтекъл, като няма и сключени договори с общински администрации за експлоатация на канализационните мрежи, и за спазване на условията по издадените на тяхно име нови разрешителни за заустване. Изключение правят общини Разлог и Благоевград, с които са сключени договори за експлоатация на ПСОВ, гр. Разлог и гр. Благоевград и съответно за спазване на условията по издадени разрешителни за заустване на отпадъчните води.

Към бизнес плана е приложена справка с договори с фирми, за заустване на отпадъчните от тях води в колектора към ПСОВ, гр. Разлог.

Посочва се, че се извършва мониторинг – дневен и средномесечен на пречистваните входящи и изходящи води от двете ПСОВ. Собствен мониторинг се извършва и на отпадъчните води от канализационните мрежи на населените места на територията, експлоатирана от дружеството. След извършване на еднократен анализ за 2012 г., В и К операторът стига до извода, че се налага изграждане на ПСОВ за някои населени места (не са посочени конкретни такива), поради несъответствие на определените норми в Разрешителните за заустване с действителното състояние на канализационната мрежа.

В Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ са предвидени проекти за изграждане на ПСОВ - гр. Гоце Делчев, ПСОВ - с. Юруково и гр. Якоруда, община Якоруда, ПСОВ – с. Баня, община Разлог.

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	9	9	248	497	22	22	22
	8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	9	9	248	498	22	22	22
		Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	0,998	1,000	1,000	1,000
ВС "Гравитачна"	8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	4	4	252	275			
	8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	4	4	252	277			
		Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	0,993	0,000	0,000	0,000

Отчита се и се прогнозира за ВС „Смесена“ постигане на дългосрочното ниво за показателя от 0,98. При все това се вижда, че докладваните данни за 2009-2010 г., 2011 -2012 г. и за двете ВС, както и прогнозните за ВС „Смесена“ за 2013-2015 г. не са консистентни по между си. В и К операторът следва да разясни несъответствието на данните.

За ВС „Гравитачна“ не са посочени данни за периода 2013-2015 г., което затруднява извършването на анализ.

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Смесена"	8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	5 467 700	7 291 440	7 428 221	10 467 672	9 464 004	9 500 000	9 500 000
	8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м ³	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
	Годишно постигнато ниво		0,499	0,666	0,678	0,956	0,864	0,868	0,868
ВС "Гравитачна"	8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	1 485 550	1 702 109	1 761 390	2 066 442	2 024 214	2 000 000	2 000 000
	8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м ³	2 190 000	2 190 000	2 190 000	2 190 000	2 190 000	2 190 000	2 190 000
	Годишно постигнато ниво		0,678	0,777	0,804	0,944	0,924	0,913	0,913

От данните се отбелязва увеличение на пречистените водни количества за периода 2009-2012 г. за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, за 2013 г. се наблюдава намаление, а за прогнозните 2014-2015 г. не се предвижда реално увеличение на пречистените отпадъчни води.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът е посочил, че няма действащи разрешителни за заустване – на всички срокът е изтекъл, като няма и сключени договори с общински администрации за експлоатация на канализационните мрежи, и за спазване на условията по издадените на тяхно име нови разрешителни за заустване. Изключение правят общини Разлог и Благоевград, с които са сключени договори за експлоатация на ПСОВ, гр. Разлог и гр. Благоевград и съответно за спазване на условията по издадени разрешителни за заустване на отпадъчните води. В тази връзка следва да се представи допълнителна информация по въпроса, план за мерките които дружеството ще предприеме и срокове за тяхното изпълнение.

3.11.2. В и К операторът следва да обоснове несъответствието на докладваните данни между отделните години за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, както и прогнозните за ВС „Смесена“, относно Показател 8а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“.

3.11.3. В и К операторът следва да представи данни за ВС „Гравитачна“ за периода 2013-2015 г., Показател 8а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“.

3.11.4. В и К операторът не предвижда предаване за експлоатация на дружеството на ПСОВ, гр. Банско, която следва да се изгради до края на текущия бизнес план. Поради тази причина В и К операторът не взема предвид допълнителните количества пречистена вода при изготвянето на прогнозите за ВС „Гравитачна“.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
----	---	-----------	------	------	------	------	------	------	------

ВС "Смесена"	9.1.	Брой аварии на СКО	18	36	25	23	36	74	73
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	20 966	21 041	21 131	21 191	31 696	31 774	31 853
		Годишно постигнато ниво	0,001	0,002	0,001	0,001	0,001	0,002	0,002
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	75	59	57	55	71	128	127
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	229	229	229	229	427	427	427
		Годишно постигнато ниво	0,328	0,258	0,249	0,240	0,166	0,300	0,297
ВС "Гравитачна"	9.1.	Брой аварии на СКО	10	48	33	51			
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	16 847	16 878	16 904	16 922			
		Годишно постигнато ниво	0,001	0,003	0,002	0,003	0,000	0,000	0,000
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	64	274	109	74			
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	145	146	146	145			
		Годишно постигнато ниво	0,441	1,877	0,747	0,510	0,000	0,000	0,000
ОБЩО	9.1.	Брой аварии на СКО	28	84	58	74	36	74	73
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	37 813	37 919	38 035	38 113	31 696	31 774	31 853
		Годишно постигнато ниво	0,001	0,002	0,002	0,002	0,001	0,002	0,002
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	139	333	166	129	71	128	127
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	374	375	375	374	427	427	427
		Годишно постигнато ниво	0,372	0,888	0,443	0,345	0,166	0,300	0,297

В целевите нива е посочено, че данните за периода 2013-2015 г. са общи за В и К дружеството. От така представените данни общо за дружеството В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или 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.

За 2010 г. се отчита много голямо увеличение на аварията на канализационната мрежа спрямо 2009 г., за което не е дадена обосновка. Като цяло отчетеното ниво на аварии по канализационната мрежа е високо, за периода 2011-2013 г. се отчита намаление на броя аварии на канализационната мрежа, като се прогнозира увеличение за 2014-2015 г. спрямо 2013 г. В Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ В и К операторът е предвидил средства за закупуване на каналопочистваща машина - за дружеството като цяло; изграждане на нови СКО, ремонт и реконструкция на улична канализация за редица населени места от ВС „Смесена“.

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

Заклучения и указания

3.12.1. В и К операторът следва да даде разяснения относно докладвания брой аварии на канализационната мрежа за 2010 г., двукратно по-висок от докладвания брой за предходната 2009 г.;

3.12.2. 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.

3.12.3. 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.

Утайки, образувани в ПСОВ, гр. Благоевград и ПСОВ, гр. Разлог

В текстовата част на бизнес плана - точка 7. „План за управление на отпадъците“, стр. 28, е посочено, че обезводнените и стабилизирани утайки ще се извозват на ДТБО, гр. Благоевград и гр. Разлог, като ще бъдат оползотворявани за запръствяване на депото, съгласно изготвения проект за експлоатацията му. Отбелязано е, на стр. 68, че към момента утайките се събират и транспортират от ПСОВ, гр. Благоевград до сметище с. Бучино, община Благоевград, аналогично от ПСОВ, гр. Разлог до съществуващо сметище, докато се изгради регионално депо.

На този етап дружеството не осъществява дейности по оползотворяване на утайката, като е в процес на преговори и работни срещи за евентуално оползотворяване чрез преработването ѝ от „калифорнийски червей“ за производството на биотор и/или за рекултивация на ерозирани горски терени със съдействието на РУГ – Благоевград.

Посочено е количеството на добитите утайки за 2012 г., както следва : За ПСОВ, гр. Благоевград – 4039 м³; за ПСОВ, гр. Разлог - 908,8 м³.

Заклучения и указания

3.13.1. *В и К операторът към момента не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките на съществуващи сметища. Посочено е, че В и К операторът е в процес на предварителни проучвания и преговори за оползотворяване на утайките във ферма за биотор с преработка от „калифорнийски червей“ и/или за реконструкция на ерозирани горски терени.*

3.13.2. В и К операторът следва да представи програма за управление на утайките в съответствие с изискванията на ЗООС.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ЕООД, гр. Благоевград се нарежда на тридесето място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от **4,7 ГВтч** за 2011 г., и **4,8 ГВтч** за 2012 г. Съгласно извършеният сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 0,75%.

Приблизително еднакъв е делът от електрическа енергия, която се ползва за ВС „Смесена“, за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“, същевременно най-малък дял се използва за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“. За ВС „Гравитачна“ електроенергия се използва само за услугата „Доставяне на питейна вода“.

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

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Смесена", Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	180 910	191 909	225 555	220 963	210 886	214 000	214 000
	Ниско	1 302 048	1 651 247	1 812 040	1 883 548	1 277 377	1 314 000	1 314 000
"Гравитачна" ВС, Доставяне на питейна вода, кВтч	Ниско	578 519	373 341	406 703	307 476	287 396	299 000	299 000

ВС "Смесена" , Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	48 245	75 189	167 489	19 828	22 494	24 800	24 800
ВС "Смесена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 157 779	1 923 546	2 055 431	2 308 475	2 517 998	2 519 000	2 519 000
	Ниско	0	0	0	21 943	27 494	28 500	28 500
ОБЩО кВтч		3 267 501	4 215 232	4 667 218	4 762 233	4 343 645	4 399 300	4 399 300
<i>ОБЩО кВтч, разлика по гадини</i>			947 731	451 986	95 015	- 418 588	55 655	0

Следва да се отбележи, че така докладваните данни в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия” не съответстват на данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. – за всички услуги и на двете водоснабдителни системи. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики.

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

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
ВС "Смесена", Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	204 834	4,84%	212 962	4,86%
	Ниско	1 662 221	39,31%	1 301 792	29,72%
ВС "Гравитачна", Доставяне на питейна вода, кВтч	Ниско	416 510	9,85%	295 132	6,74%
ВС "Смесена" , Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	77 688	1,84%	24 031	0,55%
ВС "Смесена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 861 308	44,02%	2 518 666	57,49%
	Ниско	5 486	0,13%	28 165	0,64%
ОБЩО кВтч		4 228 046	100,00%	4 380 748	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугите по доставка на питейна вода за двете системи, средно за периода 2009-2012 г., се използват 54,0% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира дял от 41,3%. Същевременно дялът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ нараства от 44,2% до 58,1% за прогнозния период. За услугата отвеждане на отпадъчни води за ВС „Смесена“, средно за периода 2009-2012 г., се използва минимален дял от 1,84%, като се прогнозира, че за периода 2013-2015 г. ще намалее на 0,55%.

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

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

ВС "Смесена", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	58 435	43 461	51 657	55 100	210 886	214 000	214 000
	Дневна	69 051	77 848	92 056	92 102			
	Нощна	53 424	70 600	81 842	73 761			
	ОБЩО	180 910	191 909	225 555	220 963	210 886	214 000	214 000
Ниско	Върхова	128 273	124 435	150 237	268 099	190 873	192 000	192 000
	Дневна	840 550	728 397	832 154	932 344	626 699	660 000	660 000
	Нощна	275 357	647 855	689 406	477 843	281 097	283 000	283 000
	Една скала	57 868	150 560	140 243	205 262	178 708	179 000	179 000

	ОБЩО	1 302 048	1 651 247	1 812 040	1 883 548	1 277 377	1 314 000	1 314 000
ОБЩО кВтч		1 482 958	1 843 156	2 037 595	2 104 511	1 488 263	1 528 000	1 528 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		17 033 467	16 330 443	15 112 438	14 858 874	16 141 281	15 775 215	15 461 315
Фактурирана вода, м ³		7 087 970	6 665 497	6 661 349	6 614 951	6 606 917	6 604 658	6 611 330
Специфичен разход кВтч/м³ - вода на вход ВС		0,0871	0,1129	0,1348	0,1416	0,0922	0,0969	0,0988
Специфичен разход кВтч/м³ - фактурирана вода		0,2092	0,2765	0,3059	0,3181	0,2253	0,2314	0,2311
Общ разход, хил.лв.		209,071	242,189	278,396	344,796	279,929	280,769	285,034

Данните показват, че за периода 2009 – 2012 г. се реализира трайна тенденция на увеличение на общото потребление на електроенергия. За посоченият период не се планира оптимизиране на потреблението на върхова тарифа за сметка на нощна тарифа. Констатира се увеличение на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода, поради намалението на количеството подадена и фактурирана вода за същия период.

За 2013 – 2015 г. се прогнозира тенденцията на намаляване на потреблението на ел. енергия средно и ниско напрежение спрямо 2012 г., но същевременно за периода 2014-2015 г. се прогнозира повишение спрямо 2013 г.

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

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

ВС "Гравитачна", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	25 754	0	0	0	0	0	0
	Дневна	362 223	287 632	348 159	254 519	233 405	244 000	244 000
	Нощна	137 721	81 356	54 895	43 670	42 085	43 000	43 000
	Една скала	52 821	4 353	3 649	9 287	11 906	12 000	12 000
	ОБЩО	578 519	373 341	406 703	307 476	287 396	299 000	299 000
ОБЩО кВтч		578 519	373 341	406 703	307 476	287 396	299 000	299 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		10 279 169	9 885 361	9 922 098	9 223 409	12 267 967	11 881 352	11 493 486
Фактурирана вода, м ³		4 195 088	4 232 222	4 202 228	4 207 253	3 903 564	3 963 576	3 968 846
Специфичен разход кВтч/м³ - вода на вход ВС		0,0563	0,0378	0,0410	0,0333	0,0725	0,0252	0,0260
Специфичен разход кВтч/м³ - фактурирана вода		0,1379	0,0882	0,0968	0,0731	0,0736	0,0754	0,0753
Общ разход, хил.лв.		84,37	59,99	70,96	58,41	58,33	57,21	58,98

Данните показват разнопосочни тенденции за периода 2009-2012 г. През 2010 г. се отчита намаление на потреблението на електроенергия, за 2011 г. – увеличение и за 2012 г. отново намаление. Отбелязва се, че от 2010 г. година е преустановено потреблението на върхова тарифа, същевременно се отчита тенденция на намаление на потреблението на нощна тарифа за 2009-2013 г. Прогнозира се леко увеличение на общото потребление на ел. енергия за 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Относно специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода – отново не се отчита ясно изразена тенденция за периода 2009-2012 г. Наблюдава се рязко увеличение на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена на вход вода за 2013 г. спрямо 2012 г., поради голямото увеличение на подадена вода на вход ВС.

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

В Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Смесена“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС "Смесена", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	18 737	16 350	27 350	15 347	17 299	17 800	17 800
	Нощна	15 048	40 886	123 186	4 481	5 195	7 000	7 000
	Една скала	14 460	17 953	16 953	0	0	0	0
	ОБЩО	48 245	75 189	167 489	19 828	22 494	24 800	24 800
ОБЩО кВтч		48 245	75 189	167 489	19 828	22 494	24 800	24 800
Фактурирана вода, м ³		9 340 000	8 563 000	8 690 000	8 680 000	8 492 000	8 490 000	8 490 000
Специфичен разход кВтч/м³ - фактурирана вода		0,0052	0,0088	0,0193	0,0023	0,0026	0,0029	0,0029
Общ разход, хил.лв.		6,95	9,91	21,16	3,70	4,48	4,51	4,64

Констатира се, че отчетените данни за потребена електроенергия за 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години. Отчита се увеличение на потреблението на ел. енергия за 2009-2011 г. и рязко намаление за 2012 г., като за 2013 -2015 г. се прогнозира увеличение спрямо 2012 г.

Посочено е в текстовата част на бизнес плана, че В и К операторът има изградена само една канализационна помпена станция, която не функционира към момента. Във връзка с гореизложеното В и К операторът следва да изясни отчетения и предвиден разход за електрическа енергия за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Смесена“.

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

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

ВС "Смесена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	365 398	493 453	423 443	573 079	2 517 998	2 519 000	2 519 000
	Дневна	504 051	799 825	793 040	973 756			
	Нощна	288 330	630 268	838 948	761 640			
	ОБЩО	1 157 779	1 923 546	2 055 431	2 308 475	2 517 998	2 519 000	2 519 000
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	0	0	0	16 984	21 144	21 500	21 500
	Нощна	0	0	0	4 959	6 350	7 000	7 000
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	21 943	27 494	28 500	28 500
ОБЩО кВтч		1 157 779	1 923 546	2 055 431	2 330 418	2 545 492	2 547 500	2 547 500
Фактурирана вода, м ³		5 467 700	7 291 440	7 428 221	10 467 672	9 464 004	9 500 000	9 500 000
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		4 566 000	4 840 000	4 825 000	4 692 000	4 611 000	4 604 000	4 604 000
Специфичен разход кВтч/м³ - пречистена вода		0,2117	0,2638	0,2767	0,2226	0,2690	0,2682	0,2682

Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	0,2536	0,3974	0,4260	0,4967	0,5520	0,5533	0,5533
Общ разход, хил.лв.	126,067	203,995	210,267	274,377	328,916	325,814	335,275

От така представените данни се отчита и прогнозира трайна тенденция на увеличение на общото потребление на електроенергия. Същата е тенденцията за отчетения и прогнозиран специфичен разход на ел. енергия кВтч/м³ фактурирана вода.

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2009-2015 г., докладвани в Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“, Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и в Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ за ВС „Смесена“ не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“. Посоченият общ разход за ВС „Гравитачна“ 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“ за 2009 г. и 2012 г.

В тази връзка В и К операторът следва да разясни причината, поради която са докладвани различни данни и да посочи кои са достоверните .

Мерки за оптимизация

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, В и К операторът е посочил конкретни дейности, които предвижда да извърши само за периода 2014-2015 г. с цел подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, които включват подмяна на хидрофорна уредба за ПСПВ, гр. Благоевград и гр. Гоце Делчев; подмяна на помпени агрегати.

В текстовата част на бизнес плана, точка 9.5. „Мерки за подобряване ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ – стр. 161, са посочени мерки, който В и К операторът е предприел с цел подобряване на енергийната ефективност, в това число: изградена система за автоматичен контрол и управление на помпените агрегати; подмяна на част от водопроводната мрежа; през 2012 г. е продължена тенденцията на подмяна на осветителните тела с енергоспестяващи на районните осветления на пречиствателните станции и складови стопанства, както и са подменени системите за отопление на ПСПВ Сатовча и ПСПВ Г. Делчев.

Така представените данни следва да отговарят на данните в Справки № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, които следва да бъдат представени за целия период 2009-2015 г. за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

От данните за потреблението на електроенергия се вижда, че въпреки предвидените мерки за енергийна ефективност за периода 2014-2015 г., не се планира намаление на потреблението на електроенергия, като дори се предвижда увеличение спрямо 2013 г. за всички услуги и за двете водоснабдителни системи .

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

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

В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали след 01.08.2013 г. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград 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:

0,1144 лв./кВтч – средна цена, по която е закупувана ел. енергия средно напрежение, за периода от 01.08.2013 г. до 31.12.2013 г.;

0,1294 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 **65,2 %** 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 **86,9 %** 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 напрежение 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.

Изисквания по Закона за енергийна ефективност (ЗЕЕ)

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

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

Заклучения и указания

3.14.1. Докладваните данни в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ не съответстват на данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. – за всички услуги и на двете водоснабдителни системи. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики.

3.14.2. В и К операторът отчита намаление на потреблението на електроенергия в количествено изражение за 2013 г. спрямо 2012 г. единствено за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“. Така представените данни следва да кореспондират с предприетите към 2012 г. мерки за енергийна ефективност. При все това за всички услуги не се прогнозира намаление на потреблението на електроенергия за периода 2014 – 2015 г. спрямо 2013 г. като дори се предвижда увеличение.

3.14.3. В и К операторът има изградена една канализационна помпена станция, която към момента не функционира. В и К операторът следва да изясни отчетения и предвиден разход за електрическа енергия за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Смесена“.

3.14.4. Отчетените данни относно потребена електроенергия за 2011 г. за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“, ВС „Смесена“, не са консистентни с данните за останалите години. Отчита се увеличение на потреблението на ел. енергия за 2009-2011 г. и рязко намаление за 2012 г. В и К операторът следва да разясни докладваните данни.

3.14.5. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ и Справки № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

3.14.6. В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ В и К операторът е посочил конкретни дейности, които предвижда да извърши само за периода 2014-2015 г. В и К операторът следва да представи данни в Справки № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и

съоръжения“ за целия период 2009-2015 г., които следва да съответстват на посочените в текстовата част на бизнес плана.

3.14.7. В и К операторът отчита и прогнозира високи разходи за доставяне на електроенергия – средно напрежение за периода 01.08.2013 – 31.12.2015 г. В тази връзка следва да се представи актуална информация дали и кога дружеството е излязло на свободния пазар, и какви условия е договорило за доставяне на електроенергия – средно напрежение.

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

3.15. Персонал

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

Водоснабителни системи	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3, Справка № 18, приложена към БП						
		2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС "Смесена"	бр.	324	356	367	348	348	348	348				372	362	361	361
ВС "Гравитачна"	бр.	159	169	174	184	184	184	184				173	169	169	169
ОБЩО	бр.	483	525	541	532	532	532	532	0	0	0	545	531	530	530
Разлика	бр.	483	525	541	-13	1	2	2							

Следва да се отбележи, че в Справка № 18 „Отчет и прогноза за числеността и възнагражденията на персонала“ не е представена информация за отчетните 2009 г., 2010 г. и 2011 г., което затруднява извършването на анализ. Същевременно се констатира разлика в броя служители за останалите години. Представената информация в текстовата част на бизнес плана, стр. 165, относно средносписъчната численост на персонала за периода 2009-2012 г., също не съответства на докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, показател 12.6 „Обща численост на персонала“.

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

За ВС „Смесена“ се докладва за 2012 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- **0,002** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабителни услуги“, като е постигнато дългосрочното ниво 0,002;
- **0,001** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,005.

За ВС „Гравитачна“ :

- се докладва и прогнозира ниво от **0,002** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабителни услуги“, като е постигнато дългосрочното ниво 0,002;
- не са докладвани данни за периода 2013-2015 г. за показател 15.3. „Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги“.

Заклучения и указания

3.15.1. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в текстовата част на бизнес плана, Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“, която следва да бъде коректно попълнена за

целия период 2009-2015 г.

3.15.2. В и К операторът следва да представи данни за периода 2013-2015 г. за показател 15.3 „Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги“.

3.15.3. В и К операторът следва да представи план относно възможности за оптимизиране и намаление на персонала на дружеството.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Смесена“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	5 102	4 928	4 932	4 931	4 972	4 981	4 958
	обществени и търговски	хил. м ³							
	стопански	хил. м ³	1 986	1 738	1 730	1 684	1 636	1 624	1 653
Общо фактурирани водни количества			7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611

В и К операторът не е посочил фактурирани водни количества за обществени и търговски потребители за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“. Предвид това не може да се направи анализ на дела на потреблението на отделните групи потребители. При хипотезата, че към битовите потребители са отнесени и обществените, търговските и др. потребители, то тогава фактурираните количества на тези потребители формират средно около **74,3%** от общите фактурирани количества за ВС „Смесена“.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-175	4	-1	40	9	-23
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³		-248	-8	-46	-48	-12	29
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-422	-4	-46	-8	-2	6

През периода 2009-2013 г. се наблюдава тенденция за намаляване на фактурираните водни количества, като най-голямо намаление е отчетено през 2010 г. спрямо 2009 г. За 2014 г. е прогнозирано незначително намаление спрямо 2013 г., а за 2015 г. се предвижда минимално увеличение на фактурираната питейна вода спрямо 2013 г.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	2 913	2 928	2 884	2 909	2 607	2 653	2 659
	обществени и търговски	хил. м ³							
	стопански	хил. м ³	1 282	1 304	1 318	1 298	1 297	1 311	1 309
Общо фактурирани водни количества			4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители (в

т.ч. и обществени, търговски и др. потребители) формират средно около **68,2%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		15	-44	25	-302	46	6
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³		22	14	-20	-1	13	-2
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				37	-30	5	-303	59	5

През периода 2009 г. – 2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции, като общият ефект през 2013 г. е значително намаление спрямо 2009 г. През 2010 г. е отчетено леко повишение на фактурираните водни данни, докато през 2011 г. се отчита намаление. За 2012 г. е отчетено незначително увеличение, а за 2013 г. фактурираните водни количества намаляват значително. За 2014-2015 г. се прогнозира увеличаване на фактурираните водни количества.

Общо за „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград

Доставяне на вода: Фактурирани количества	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	хил.м ³ /г.	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	хил.м ³ /г.	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
Общо фактурирани водни количества	хил.м ³ /г.	11 283	10 898	10 864	10 822	10 512	10 569	10 579
Общо фактурирани водни количества: Ефект			-385	-34	-42	-310	57	11

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи за периода 2009-2013 г., като най-голямо намаление е отчетено през 2010 г. За периода 2014 – 2015 г. се прогнозира леко повишаване на фактурираните водни количества.

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

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

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

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

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

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

Отчетените нива на растеж на БВП не съответстват на данните за фактурирана

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

Данни за населението на обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград

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“ ЕООД, гр. Благоевград под номер 3, включваща 11 бр. общини: Благоевград, Симитли, Разлог, Банско, Белица, Якоруда, Гоце Делчев, Гърмен, Хаджидимово, Сатовча и Струмани. Поддържането на водопроводната и канализационна мрежа в община Струмани се осъществява от общинска В и К фирма, а не от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ЕООД, гр. Благоевград	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Банско	12 794	12 731	12 556	13 014	12 912	118	0,92%
2	Белица	9 497	9 541	9 493	9 911	9 834	337	3,55%
3	Благоевград	76 394	76 605	76 812	77 169	76 992	598	0,78%
4	Гоце Делчев	31 745	31 656	31 453	31 050	30 922	-823	-2,59%
5	Гърмен	14 477	14 504	14 468	14 908	14 904	427	2,95%
6	Разлог	21 456	21 371	21 233	20 535	20 363	-1 093	-5,09%
7	Сатовча	17 264	17 152	17 009	15 290	15 138	-2 126	-12,31%
8	Симитли	14 964	14 887	14 712	14 242	14 120	-844	-5,64%
9	Хаджидимово	10 216	10 119	9 978	9 990	9 833	-383	-3,75%
10	Якоруда	10 354	10 350	10 307	10 672	10 581	227	2,19%
	Общо "В и К" ЕООД, гр. Благоевград	219 161	218 916	218 021	216 781	215 599	-3 562	-1,63%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в част от общините, обслужвани от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 1,63%. Най-голямото намаление е отчетено в община Сатовча (12,31%), следвано от община Разлог (5,9%), община Симитли (5,6%), община Гоце Делчев (2,6%) и община Хаджидимово (3,75%). Увеличение на броя на жителите се наблюдава в общините Белица (3,55%), Гърмен (2,95%), Якоруда (2,19%), Банско (0,92%) и Благоевград (0,78%).

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:

Показател	Мярка	Отчет	Разчет
-----------	-------	-------	--------

		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона-представен от В и К оператора	лева за месец	240	250	280	312	336	336	336
Темп на нарастване	%		4,17%	12,00%	11,43%	7,69%	0,00%	0,00%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	252,58	252	266	312	336	336	336
Темп на нарастване	%		-0,23%	5,56%	17,29%	7,69%	0,00%	0,00%

От данните се вижда разлика в представените данни от В и К оператора и данните от НСИ за 2009 г. и 2011 г. По данни от НСИ с изключение на 2010 г. се вижда тенденция към ежегодно повишаване на средномесечния доход на лице от домакинство, като темпа на растеж е по-голям от темпа на растеж на БВП.

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

Данни за търговски загуби

В и К операторът е определил ниво на търговските загуби средно в размер на 9,3% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	17 033	16 330	15 112	14 859	16 141	15 775	15 461
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	1 533	1 469	1 360	1 337	1 606	1 499	1 469
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
	Дял на Q8 от Q3	%	21,63%	22,04%	20,42%	20,22%	24,31%	22,69%	22,22%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	10 279	9 885	9 922	9 223	12 268	11 881	11 493
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	917	886	886	827	1 227	1 129	1 092
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
	Дял на Q8 от Q3	%	21,85%	20,94%	21,09%	19,66%	31,42%	28,48%	27,52%
ОБЩО	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	27 313	26 216	25 035	24 082	28 409	27 656	26 955
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	2 450	2 355	2 246	2 164	2 833	2 627	2 561
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	11 283	10 898	10 864	10 822	10 512	10 569	10 579
	Дял на Q8 от Q3	%	21,71%	21,61%	20,68%	20,00%	26,95%	24,86%	24,21%

Данните показват, че Търговските загуби Q8 дават количества, които са средно **21,9%** от фактурираните количества за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Смесена“, средно **24,4%** от фактурираните количества за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“, и средно **22,9%** от общите фактурирани количества за двете водоснабдителни системи.

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

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	129 865	152 855	156 160	139 452	138 829	138 829	138 829
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
	Фактурирана вода	л/ж/д	149,53	119,47	116,87	129,96	130,39	130,35	130,47
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Травичанча"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	73 901	78 114	79 803	71 525	71 295	71 290	71 290
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
	Фактурирана вода	л/ж/д	155,52	148,44	144,27	161,15	150,04	152,33	152,50
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	203 766	230 969	235 963	210 977	210 124	210 119	210 119
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	11 283	10 898	10 864	10 822	10 512	10 569	10 579
	Фактурирана вода	л/ж/д	151,71	129,27	126,14	140,53	137,06	137,80	137,94

Така представените данни не отразяват реалното потребление на питейна вода, доколкото от една страна официалният брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. Допълнително тук се отчита разлика между докладваният от В и К оператора 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“ ЕООД, гр. Благоевград е малко над средното ниво за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

Фактурирани количества отведени и пречистени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна, отведена и пречистена отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Смесена"	хил. м3/год.	7 088	6 665	6 661	6 615	6 607	6 605	6 611
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Гравитачна"	хил. м3/год.	4 195	4 232	4 202	4 207	3 904	3 964	3 968
Количества вода за доставяне на потребители - Общо	хил. м3/год.	11 283	10 898	10 864	10 822	10 512	10 569	10 579
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	9 340	8 563	8 690	8 680	8 492	8 490	8 490
	дял от доставена вода	82,78%	78,58%	79,99%	80,21%	80,79%	80,33%	80,25%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	4 566	4 840	4 825	4 692	4 611	4 604	4 604
	дял от доставена вода	40,47%	44,41%	44,41%	43,36%	43,87%	43,56%	43,52%

От таблицата е видно, че В и К операторът отчита намаляване на делът на отведените отпадъчни води спрямо доставена питейна вода за 2012 г., докато делът на пречистените отпадъчни води спрямо доставената вода се увеличава. За прогнозния период се залага незначително увеличение.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът следва да представи коригирани Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ с данни за фактурирани водни количества на обществени и търговски потребители за периода 2009 – 2015 г.;

4.1.2. В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества питейна вода и в двете ВС („Смесена“ и „Гравитачна“), като общото намаление през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 771 хил.м3, или 4,1%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко нарастване на фактурираната вода за двете ВС в общ размер 67 хил.м3, или 0,64%.

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.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил.лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	872	648	1 290	625	677	4 112	64,46%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	152	245	164	781	270	1 612	25,27%
Отвеждане на отпадъчните води	44	92	32	157	244	569	8,92%
Пречистване на отпадъчните води	0	14	34	26	12	86	1,35%
ОБЩО:	1 068	999	1 520	1 589	1 203	6 379	100,00%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 6 379 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Смесена“ (64,46%), следвани за услугите доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“ (25,27%) и отвеждане на отпадъчните води (8,92%) и минимална част за услугата пречистване на отпадъчните води (1,36%).

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

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по системи и услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 039/11.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценовите модели на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц -010/27.04.2009 г. и Решение № Ц- 60/17.12.2009 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)							
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	1 046	1 137	1 276	1 236	1 144	5 839	1 168
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	836	1 137	1 276	1 236	1 144	5 629	1 126
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	210	0	0	0	0	210	42
Одобрени инвестиции в ценови модел	892	1 137	1 276	1 236	1 144	5 685	1 137
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	872	648	1 290	625	677	4 112	822
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	872	648	1 290	625	677	4 112	822
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	97,76%	56,99%	101,10%	50,57%	59,18%	72,33%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	83,37%	56,99%	101,10%	50,57%	59,18%	70,42%	
Изпълнение (%) - собствени средства	104,31%	56,99%	101,10%	50,57%	59,18%	73,05%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00%					0,00%	
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	917	716	1 033	1 012	864	4 542	908
Одобрени инвестиции в ценови модел	1 004	716	1 033	1 012	864	4 629	926

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	152	245	164	781	270	1 612	322
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	15,14%	34,22%	15,88%	77,17%	31,25%	34,82%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	16,58%	34,22%	15,88%	77,17%	31,25%	35,49%	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	<i>Среден размер</i>
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	1 904	500	500	600	600	4 104	821
Одобрени инвестиции в ценови модел	1 991	500	500	600	600	4 191	838
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	44	92	32	157	244	569	114
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	2,21%	18,40%	6,40%	26,17%	40,67%	13,58%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	2,31%	18,40%	6,40%	26,17%	40,67%	13,86%	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	<i>Среден размер</i>
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	348	0	0	0	0	348	70
Одобрени инвестиции в ценови модел	368	0	0	0	0	368	74
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	14	34	26	12	86	17
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%					23,37%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,00%					24,71%	
ОБЩО	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	<i>Среден размер</i>
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	4 215	2 353	2 809	2 848	2 608	14 833	2 967
Одобрени инвестиции в ценови модел	4 255	2 353	2 809	2 848	2 608	14 873	2 975
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	1 068	999	1 520	1 589	1 203	6 379	1 276
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	25,10%	42,46%	54,11%	55,79%	46,13%	42,89%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	25,34%	42,46%	54,11%	55,79%	46,13%	43,01%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **43,01%** (отчетени **6 379 хил.лв.** спрямо одобрени **14 833 хил.лв.**), като изпълнението за услугата „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Смесена“ е 70,42%, за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“ е 35,49%, за услугата „Отвеждане на отпадъчните води“ е 13,86% и за услугата „Пречистване на отпадъчните води“ е 24,71%.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени за услугата пречистване на отпадъчни води с Решение № Ц-10/27.04.2009 г. и за услугите доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“, доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна и за отвеждане на отпадъчните води с Решение № Ц-60/17.12.2009 г. на ДКЕВР е **42,89%** (**6 379 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **14 873 хил. лв.**).

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

В и К услуги	2012 г.		Разлика
	Отчетни данни	Справка 10.1 - БП 2009 - 2015	

	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	579	625	46
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	858	781	-77
ОБЩО:	1 437	1 406	-31

За останалите години и услуги не се констатира разлика в регулярно представяните отчетни данни за периода 2009 – 2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ за 2012 г., посочени в справки № 10.1 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представения отчетен доклад за 2012 г.

4.2.2. В и К операторът е изпълнил 42,89% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г. (6 379 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 14 873 хил. лв.). Дружеството следва да предостави детайлна обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 11 516 хил. лв., в т.ч. 5 176 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 6 340 хил. лв. са прогнозираны за периода 2013 г. – 2015 г.

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил. лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	872	648	1 290	625	677	884	1 120	6 116	53,11%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	152	245	164	781	270	990	1 081	3 683	31,98%
Отвеждане на отпадъчните води	44	92	32	157	244	795	168	1 532	13,30%
Пречистване на отпадъчните води	0	14	34	26	12	54	45	185	1,61%
ОБЩО:	1 068	999	1 520	1 589	1 203	2 723	2 414	11 516	100,00%

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

(хил. лв.)

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г.	4 215	2 353	2 809	2 848	2 608	14 833	<i>2 967</i>				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - собствени средства	4 005	2 353	2 809	2 848	2 608	14 623	<i>2 925</i>				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - привлечени средства	210	0	0	0	0	210	<i>42</i>				
Одобрен ценови модел	4 255	2 353	2 809	2 848	2 608	14 873	<i>2 975</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 - 2015 г.	1 068	999	1 520	1 589	1 203	6 379	<i>1 276</i>				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	1 068	999	1 520	1 589	1 203	6 379	<i>1 276</i>	2 723	2 414	5 137	<i>2 568</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 14 833 хил. лв. от собствени и привлечени средства. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 6 379 хил. лв. със среден размер на инвестиции **1 276** хил. лв.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 14 623 хил. лв. (**2 925** хил. лв. среден размер на инвестиции), докато включените инвестиции в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц -010/27.04.2009 г. и Решение № Ц- 60/17.12.2009 г. на ДКЕВР са в размер на 14 873 хил. лв. или **2 975** хил. лв. среден размер на инвестиции.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 5 137 хил. лв. със среден размер на инвестициите **2 568** хил. лв., финансирани само от собствени средства.

От данните в таблицата е видно, че „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград не е изпълнило т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

При планирането на инвестиционната програма за 2014 - 2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени за действащия петгодишен регулаторен период 2009 - 2013 г.

Заклучения и указания

4.2.3. За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т.43.2 от Указанията.

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

4.2.5. В и К операторът следва да коригира Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ – размерът на средствата по години в инвестиционната програма не съответства на общата стойност за целия период.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)											
№	Отчетни/Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"											
1.	Нови обекти				16	16	38	147	198	383	399
2.	Водоснабителни обекти - основен ремонт и реконструкция	872	648	1 290	609	3 419	639	737	922	2 298	5 717
	съоръжения	186	155	459		800		45	145	190	990
	сгради	152	127		53	332	2			2	334
	водопроводни мрежи	415	277	756	263	1 711	395	246	166	807	2 518
	енергомеханично оборудване	119	89	75	293	576	242	446	611	1 299	1 875
	ОБЩО:	872	648	1 290	625	3 435	677	884	1 120	2 681	6 116
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"											
1.	Нови обекти					0	11	219	309	539	539
2.	Водоснабителни обекти - основен ремонт и реконструкция	152	245	164	781	1 342	259	771	772	1 802	3 144
	съоръжения		18	33	307	358	53		200	253	611
	сгради	78	10		19	107	12	3		15	122
	водопроводни мрежи	64	217	130	348	759	189	324		513	1 272
	енергомеханично оборудване	10		1	107	118	5	444	572	1 021	1 139
	ОБЩО:	152	245	164	781	1 342	270	990	1 081	2 341	3 683
за услугата отвеждане на отпадъчни води											

1.	Нови обекти					0		80	81	161	161
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	44	92	32	157	325	244	715	87	1 046	1 371
	съоръжения					0				0	0
	сгради					0				0	0
	канализационни мрежи	44	92	32	73	241	244	115	57	416	657
	енергомеханично оборудване				84	84		600	30	630	714
	ОБЩО:	44	92	32	157	325	244	795	168	1 207	1 532
за услугата пречистване на отпадъчните води											
1.	Нови обекти					0		40	42	82	82
2.	Обекти в ПСОВ - основен ремонт и реконструкция	0	14	34	26	74	12	14	3	29	103
	сгради					0				0	0
	пречиствателни съоръжения - строителна част					0				0	0
	пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	0	10	0	19	29	12	0	0	12	41
	енергомеханично оборудване	0	4	34	7	45	0	14	3	17	62
	ОБЩО:	0	14	34	26	74	12	54	45	111	185

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

(хил. лв.)												
Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо 2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	16	16	49	486	630	1 165	1 181	10,26%
Общо	Енергомеханично оборудване	129	93	110	491	823	247	1 504	1 216	2 967	3 790	32,91%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	479	494	886	611	2 470	584	570	166	1 320	3 790	32,91%
	Съоръжения	186	173	492	307	1 158	53	45	345	443	1 601	13,90%
	Сгради	230	137	0	72	439	14	3	0	17	456	3,96%
Канализация	Канализационни мрежи	44	92	32	73	241	244	115	57	416	657	5,71%
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	0	10	0	19	29	12	0	0	12	41	0,36%
ОБЩО:		1 068	999	1 520	1 589	5 176	1 203	2 723	2 414	6 340	11 516	100,00 %

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за енергомеханично оборудване и основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната мрежа.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Смесена“** в размер на 3 435 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (1 711 хил. лв.), на съоръжения (800 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (576 хил. лв.), основен ремонт и реконструкция на сгради (332 хил. лв.) и за нови обекти (16 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“** в размер на 1 342 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (759 хил. лв.), на съоръжения (358 хил. лв.), на сгради (107 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (118 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. **за услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 325 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на канализационната мрежа (241 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (84 хил. лв.).

Отчетените инвестиции за **услугата пречистване на отпадъчните води** в размер на 74 хил. лв., са за основни ремонти на пречиствателни съоръжения (29 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (45 хил. лв.).

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Смесена“** в размер на 2 681 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (1 299 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (807 хил. лв.), на съоръжения (190 хил. лв.), на сгради (2 хил. лв.) и за нови обекти (383 хил. лв.).

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“** в размер на 2 341 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (1 021 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (513 хил. лв.), на съоръжения (253 хил. лв.), на сгради (15 хил. лв.) и за нови обекти (539 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. **за услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 1 207 хил. лв. са за енергомеханично оборудване (630 хил. лв.), за основни ремонти и реконструкции на канализационните мрежи (416 хил. лв.) и за нови обекти (161 хил. лв.).

Инвестициите за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 111 хил. лв., са за нови обекти (82 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (17 хил. лв.) и за основни ремонти на пречиствателни съоръжения (12 хил. лв.).

Заклучения и указания

4.2.6. За периода на бизнес плана: 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва 3 790 хил.лв. за енергомеханично оборудване, или 32,91% от общия обем инвестиции и същият размер е отчетен и предвиден за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи. За сравнение, за нови обекти се предвиждат 1 181 хил. лв. (10,26%), а за основен ремонт и реконструкция на съоръжения по водопроводната мрежа са отчетени и се предвиждат 323 хил.лв. (13,90%).

В тази връзка дружеството следва да обоснове необходимостта от инвестиции в енергомеханично оборудване спрямо инвестиции във В и К мрежи.

Анализ на част от предложените инвестиционни проекти

1. Анализ на прогнозираните инвестиционни проекти, общи за дружеството

В текстовата част на бизнес плана на стр. 169 е посочено, че разпределението на общите нетекущи (дълготрайни) активи по системи на регулираните услуги е пропорционално на количествата за съответната система за 2012 година. Коефициентите за разпределяне на общите инвестиции за всички системи са както следва: ВС „Гравитачна“ – 18%, ВС „Смесена“ – 27%, Отвеждане на отпадъчните води – 36% и Пречистване на отпадъчните води– 19%. Коефициентите за разпределяне на общите инвестиции за ВС „Гравитачна – доставяне“ и ВС „Смесена – доставяне“ са съответно 61% и 39%.

Същевременно в Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ са предвидени аналогични средства за едни и същи обекти за периода 2014 – 2015 г. на стойност 2 462 хил. лв. общо за двете системи, както следва:

№	Наименование	Доставяне на вода на потребителите за ВС "Смесена"	Доставяне на вода на потребителите за ВС "Гравитачна"	Пречистване на отпадъчните води	Обща стойност за периода
---	--------------	--	---	---------------------------------	--------------------------

		2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
ОБЩО ЗА "В и К" ЕООД - БЛАГОЕВГРАД								
1.	Нови обекти :							
1.1.	Монтиране на водомерен възел на СВО (за СВО, на които няма водомер в момента)	45	46	45	46			182
1.2.	Навес за складиране на тръби от РЕ - централен склад на "В и К"		50		50			100
1.3	Разработка на ГИС бази данни и регистри за инженерната инфраструктура на В и К Благоевград	50	50	50	50	7	7	214
	Общо за нови обекти:	95	146	95	146	7	7	496
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)							
2.4.1.	Реконструкция на структурно окабеляване		10		10			20
2.4.2.	Сървърни конфигурации - 3 бр. (1 бр. за ГИС и подмяна на 2 бр. стари)	40	40	40	40	10		170
2.4.3.	Подмяна на работни компютърни конфигурации и софтуер за тях	20	20	20	20	1	3	84
2.4.4.	Системи за радиоотчитане на разхода на вода	30	30	30	30			120
2.4.5.	Мотокар за централен склад на "В и К"	25		25		3		53
2.4.6.	Автомобил (бус) мин 2.2 т полезен товар		70		70			140
2.4.7.	Хидравличен комплект 5 бр.		25		25			50
2.4.8.	Багер челен товарач 2 бр.	200		200				400
2.4.9.	Мини багер	50		50				100
2.4.10.	Автомобил висока проходимост	60	200	60	200			520
2.4.11.	Самосвал 10 т		170		170			340
	Общо за енергомеханично оборудване:	425	565	425	565	14	3	1 997
	ОБЩО:	520	711	520	711	21	10	2 493

Видно от таблицата, прогнозните инвестиции, общи за дружеството не са разпределени, съобразно посочените по-горе коефициенти, като по този начин има дублиране на средства за инвестиционни обекти и в двете системи – ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

Заключения и указания:

4.2.7. В и К операторът следва да разпреди по водоснабдителни системи инвестиционните проекти, които са общи за дружеството, в съответствие с коефициентите на разпределение по системи и услуги.

4.2.8. В и К операторът следва да обоснове дали няма дублиране на средства за инвестиционни обекти във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, които са общи за дружеството, и са представени в пълния си размер във всяка водоснабдителна система.

2. В справка 10.1. Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода за ВС „Смесена“ са предвидени средства за инвестиции за АСУК, както следва:

- АСУК, гр. Благоевград – актуализиране и обновяване на апаратно и програмно осигуряване – обща стойност на прогнозираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. – 50 хил. лв.;

- АСУК ПС Струма първи подеи – 14 хил. лв. за 2013 г.;

- АСУК гр. Гоце Делчев - актуализиране и обновяване на апаратно и програмно осигуряване - обща стойност на прогнозираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. – 40 хил.

лв.;

Заклучения и указания

4.2.9. В и К операторът следва да обоснове необходимостта от предвидените инвестиции за АСУК в инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“.

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.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		760	1 181	1 073	1 011	1 006
Нетна печалба	2		415	1 050	909	952	832
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	332,0	840,0	727,2	761,6	665,2
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	83	210	182	190	166
амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		1 289	1 346	1 418	2 955	1 752
общо източници на финансиране	6	(4+5)	1 372	1 556	1 600	3 145	1 918
инвестиции, включени в цените	7		4 255	2 353	2 809	2 848	3 066
остатък	8	(6-7)	-2 883	-797	-1 209	297	-1 148
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		1 068	999	1 520	1 589	1 294
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	1 068	999	1 520	1 589	1 294
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	304	557	80	1 556	624

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2011 г.) източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Единствено през 2012 г. източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услугите. 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 **1 918 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **3 066 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **1 294 хил.лв.** От друга страна е видно, че **В и К операторът** внася средногодишно **665,2 хил.лв.** като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във **В и К активите**.

Размерът на неинвестирани средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно 624 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

В и К операторът е предвидил генериране на ресурси за финансиране на инвестиционната си програма до края на регулаторния период единствено от собствени средства на дружеството,

формирани от амортизационни отчисления и текуща печалба. В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се генерират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи и предвидените средства за инвестиции до края на регулаторния период.

(хил.лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Смесена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		6 613	3 124	1 104	1 177	12 017
Разходи	2		6 797	3 031	1 017	1 478	12 323
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-184	93	87	-301	-306
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-165	83	78	-271	-275
Разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		594	316	248	46	1 203
Общо източници на финансиране	6	4+5	428	399	326	-225	928
Предложени инвестиции	7		677	270	244	12	1 203
Остатък	8	(6-7)	-249	129	82	-237	-275

2014 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Смесена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		6 737	3 162	1 104	1 262	12 265
Разходи	2		6 863	3 129	1 053	1 810	12 855
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-126	33	51	-548	-590
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-113	30	46	-493	-531
Разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		658	369	287	41	1 354
Общо източници на финансиране	6	4+5	544	399	333	-453	824
Предложени инвестиции	7		884	990	795	54	2 723
Остатък	8	(6-7)	-339	-591	-462	-507	-1 899

2015 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Смесена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		7 470	3 452	1 358	1 457	13 738
Разходи	2		7 039	3 266	1 075	1 658	13 038
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	431	186	283	-201	700
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	388	168	255	-181	630
Разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		731	429	296	32	1 489
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 120	597	552	-149	2 119
Предложени инвестиции	7		1 120	1 081	168	45	2 414
Остатък	8	(6-7)	-1	-484	384	-194	-295

Данните показват, че за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са **недостатъчни** за изпълнението на инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и за услугата „пречистване на отпадъчните води“, тъй като В и К операторът е заложил **по-високи разходи от очакваните приходи**. Единствено за 2015 г. за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ са прогнозирани по-високи приходи в сравнение със заложените разходи.

За услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ за периода 2014 г. – 2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма, в резултат на прогнозиран по-голям размер на инвестициите, докато за 2013 г. е прогнозиран размер на инвестиционна програма, който може да бъде обезпечен от източниците на финансиране от собствени средства.

За услугата „отвеждане на отпадъчните води“ източниците на финансиране от собствени средства за 2013 г. и 2015 г. са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма, докато през 2014 г. размерът на прогнозираните инвестиции е по-голям от формираните източници на финансиране.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване, единствено през 2015 г. за услугата пречистване на отпадъчни води се прогнозира намаление на разходите спрямо предходната година. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.

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

Заклучения и указания

4.2.10 В и К операторът следва да обоснове прогнозните източници на финансиране на инвестиционната си програма за периода 2013-2015 г. Според направените прогнози са заложени по-високи разходи от приходи, при което източниците на финансиране на инвестициите са недостатъчни.

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.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	840	807	888	770	711	-7,66%	752	5,77%	764	1,60%	-0,78%
2	Разходи за външни услуги	744	735	736	1 125	924	-17,87%	909	-1,62%	916	0,77%	-18,58%
3	Разходи за амортизации	706	677	699	657	689	4,87%	658	-4,50%	731	11,09%	11,26%
4	Разходи за възнаграждения	1 674	1 960	1 959	2 349	2 526	7,54%	2 554	1,11%	2 607	2,08%	10,98%
5	Разходи за осигуровки	1 053	1 315	1 332	1 276	1 274	-0,16%	1 288	1,10%	1 315	2,10%	3,06%
6	Други разходи	73	57	74	125	151	20,80%	155	2,65%	158	1,94%	26,40%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	565	720	752	453	522	15,23%	547	4,79%	548	0,18%	20,97%
	ОБЩО РАЗХОДИ	5 655	6 271	6 440	6 755	6 797	0,62%	6 863	0,97%	7 039	2,56%	4,20%
	в т.ч. променливи разходи	516	588	609	659	595	-9,71%	606	1,85%	605	-0,17%	-8,19%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Смесена“ за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 6,2% средногодишно.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) *разходите за материали нарастват*, с изключение на отчетеното намаление през 2012 г. спрямо 2011 г. *Разходите за външни услуги, разходите за възнаграждения, разходите за осигуровки и другите разходи* се увеличават през 2012 г. спрямо 2009 г. *Разходите за амортизации* намаляват спрямо 2009 г.

Променливите разходи се увеличават през отчетния период, в резултат на ръст на разходите за материали, на разходите за електроенергия и разходите за ползване на водни обекти.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 0,6%, в резултат на увеличение на разходите за възнаграждения, разходите за текущ и аварийен ремонт и разходите за амортизации и другите разходи. С най-голямо увеличение са другите разходи – с 20,8%, разходите за текущ и аварийен ремонт с 15,23% и разходите за възнаграждения – с 7,54%. Намаление се наблюдава при разходите за материали (с 7,66%), външни услуги (с 17,87%) и разходи за осигуровки (с 0,16%). Променливите разходи са намалени с 9,71%, в резултат основно на намалени разходи за материали, за такса регулиране и за ползване на водни обекти.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 0,97% за 2014 г. и 2,56% за 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за текущ и аварийен ремонт с 4,79%, разходи за материали с 5,77%, разходи за възнаграждения и осигуровки (с 1,11% и 1,10%) и други разход с 2,65%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за амортизации (с 4,5%) и разходите за външни услуги (1,62%). За 2015 г. е прогнозирано нарастване на всички разходи по икономически елементи, като най-голям ръст е заложен за разходите за амортизации с 11,09%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с увеличение от 1,85%, докато за 2015 г. се прогнозира незначително намаление с 0,17%, в т.ч:

Разходите за материали са прогнозирани с нарастване от 44,74% за 2014 г., като за 2015 г. се запазват на нивото от 2014 г.

Разходите за електроенергия са прогнозирани с нарастване от 0,36% за 2014 г. и с 1,42% за 2015 г.;

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са увеличени с 12,5% за 2014 г. и са прогнозирани без промяна за 2015 г. спрямо 2014 г.;

Разходите за такса регулиране са прогнозирани с намаление за 2014 г. с 6,25%, като за 2015 г. остават без промяна;

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

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги и разходите за материали, които са прогнозирани с намаление съответно с 18,58% и 0,78%. Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 8,19%), в резултат на намалени разходи за такса регулиране и за ползване на водни обекти. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 4,2%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за другите разходи и за разходите за текущ и аварийен ремонт.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ за 2009 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на тези в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

Заклучения и указания

4.3.1. За ВС „Смесена“ – Доставяне на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за консултантски услуги (юридически), разходи за въоръжена и противопожарна охрана и суми по договори за инкасиране.

4.3.2. За ВС „Смесена“ – Доставяне на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. променливи разходи (за материали и за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик) и за всички условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	433	295	324	335	223	-33,43%	230	3,14%	236	2,61%	-29,55%
2	Разходи за външни услуги	383	396	425	498	432	-13,25%	407	-5,79%	407	0,00%	-18,27%
3	Разходи за амортизации	396	316	346	390	358	-8,21%	427	19,27%	492	15,22%	26,15%
4	Разходи за възнаграждения	1 047	983	983	1 157	1 090	-5,79%	1 102	1,10%	1 125	2,09%	-2,77%
5	Разходи за осигуровки	546	649	649	636	566	-11,01%	573	1,24%	584	1,92%	-8,18%
6	Други разходи	41	23	32	25	77	208,00%	80	3,90%	80	0,00%	220,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	256	435	449	234	285	21,79%	310	8,77%	342	10,32%	46,15%
ОБЩО РАЗХОДИ		3 102	3 097	3 208	3 275	3 031	-7,45%	3 129	3,23%	3 266	4,38%	-0,27%
в т.ч. променливи разходи		290	265	290	296	279	-5,74%	274	-1,79%	271	-1,09%	-8,45%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - **ВС „Гравитачна“** за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 1,84% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление на другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт през 2012 г. спрямо 2011 г. *Променливите разходи* се увеличават през отчетния период на бизнес плана, с изключение на отчетеното намаление през 2010 г. спрямо 2009 г.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 7,45%, в резултат на намалени разходи за материали (с 33,43%), разходи за външни услуги (с 13,25%), разходи за осигуровки (с 11,01%), разходи за амортизации (с 8,21%) и разходи за възнаграждения (с 5,79%). Увеличени са другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт, съответно с 208% и 21,79%. Другите разходи са увеличени в резултат на нов разход в перо други в „други разходи“, в размер на 55 хил. лв., за който не е представена обосновка. Променливите разходи са намалени с 5,74%, в резултат на намалени разходи за обеззаразяване, разходи за ел. енергия за технологични нужди и разходи за такса регулиране.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 3,23% за 2014 г. и 4,38% за 2015 г., като за 2014 г. са повишени разходите за амортизации (с 19,27%), разходите за материали (3,14%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 1,1% и 1,24%), другите разходи (с 3,9%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (с 8,77%). С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за външни услуги (с 5,79%). За 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за материали (с 2,61%), разходите за амортизации (с 15,22%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 2,09% и 1,92%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (с 10,32%) спрямо 2014 г. Разходите за външни услуги и другите разходи остават без промяна спрямо 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 1,79% и 1,09 % за 2015 г., в т.ч.:

Разходите за материали за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани с увеличение от 15 % за 2014 г. спрямо 2013 г. и 4,3% за 2015 спрямо 2014 г.

Разходите за ел. енергия за технологични нужди за 2014 г. са прогнозирани с намаление от 1,7% спрямо 2013 г., а за 2015 г. е прогнозиран ръст от 3,5% спрямо 2014 г.

Разходите за такса регулиране за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани без изменение спрямо 2013 г.

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани с намаление и за двете години – с 3,6% за 2014 г. и 3,2% за 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на разходите за амортизации, другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт. С намаление са прогнозирани разходите за материали, разходите за външни услуги и разходите за възнаграждения и осигуровки. Общите разходи през 2015 г. са прогнозирани с 0,27% намаление спрямо отчетната 2012 г.

Заклучения и указания

4.3.4. За ВС „Гравитачна“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за ЛТК, консултантски услуги (юридически) и други в други разходи.

4.3.5. За ВС „Гравитачна“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. променливи разходи (за материали) и за всички условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	125	49	63	91	58	-36,26%	60	3,45%	61	1,67%	-32,97%
2	Разходи за външни услуги	84	99	102	163	126	-22,70%	173	37,30%	178	2,89%	9,20%
3	Разходи за амортизации	233	242	268	280	281	0,36%	287	2,14%	296	3,14%	5,71%
4	Разходи за възнаграждения	546	239	240	313	271	-13,42%	274	1,11%	280	2,19%	-10,54%
5	Разходи за осигуровки	245	165	165	183	152	-16,94%	154	1,32%	156	1,30%	-14,75%
6	Други разходи	11	9	10	21	23	9,52%	21	-8,70%	21	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	77	89	90	130	106	-18,46%	84	-20,75%	83	-1,19%	-36,15%
ОБЩО РАЗХОДИ		1 321	892	938	1 181	1 017	-13,89%	1 053	3,54%	1 075	2,09%	-8,98%
в т.ч. променливи разходи		31	45	57	70	52	-25,71%	67	28,85%	68	1,49%	-2,86%

Отчетените разходи *за услугата отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 0,47% средногодишно.

За отчетния период (2009 – 2012 г.) се увеличават *разходите за външни услуги, разходите за амортизации, другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт. Разходите за материали, за възнаграждения и осигуровки през 2012 г.* се увеличават спрямо отчетените през 2010 г. и 2011 г., но са значително по-ниски от отчетените през 2009 г. *Променливите разходи* се увеличават през отчетния период на бизнес плана.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 13,89%, в резултат на намалени разходи за материали (с 36,26%), разходи за външни услуги (с 22,7%), , разходи за възнаграждения (с 13,42%), разходите за осигуровки (с 16,94%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (с 18,46%). Увеличени са другите разходи и разходите за амортизации, съответно с 9,52% и 0,36%. Променливите разходи са намалени с 25,71%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия и такса заустване.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с увеличение от 3,54% за 2014 г. и 2,09% за 2015 г., като за 2014 г. значително са повишени разходите за външни услуги – с 37,3%, в резултат на увеличени разходи за заустване и други разходи за външни услуги, за които не е представена обосновка. С намаление за 2014 г. са прогнозирани другите разходи (с 8,70%) и разходите за текущ и аварийен ремонт - с 20,75%. За 2015 г. е предвидено намаление единствено на разходите за текущ и аварийен ремонт – с 1,19% спрямо 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 28,85% за 2014 г. и 1,49% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за ел. енергия за технологични нужди през 2014 г. са прогнозирани с увеличение от 25% спрямо 2013 г. , а през 2015 г. остават без промяна спрямо 2014 г.

Разходите за такса регулиране през 2014 г. са прогнозирани с намаление от 5% спрямо 2013 г., а през 2015 г. са прогнозирани без промяна спрямо 2014 г.

Разходите за такса заустване през 2014 г. са прогнозирани с ръст от 53,57% спрямо 2013 г., а през 2015 г. се прогнозира увеличение от 2,33% спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги и амортизации, които са прогнозирани с увеличение съответно с 9,2% и 5,71%. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани

с намаление от 8,98% спрямо отчетната 2012 г., като най-голямо намаление е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт с 36,15% и разходите за материали с 32,97%. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 2,86%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Заклучения и указания

4.3.6. За Отвеждане на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на други разходи за външни услуги за 2014 г.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	159	285	317	393	452	15,01%	478	5,75%	489	2,30%	24,43%
2	Разходи за външни услуги	36	255	262	318	130	-59,12%	308	136,92%	144	-53,25%	-54,72%
3	Разходи за амортизации	9	7	10	16	34	112,50%	47	38,24%	34	-27,66%	112,50%
4	Разходи за възнаграждения	172	295	296	397	521	31,23%	530	1,73%	542	2,26%	36,52%
5	Разходи за осигуровки	92	202	210	215	259	20,47%	263	1,54%	266	1,14%	23,72%
6	Други разходи	4	8	22	30	29	-3,33%	31	6,90%	32	3,23%	6,67%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	12	120	134	104	53	-49,04%	153	188,68%	151	-1,31%	45,19%
ОБЩО РАЗХОДИ		484	1 172	1 251	1 473	1 478	0,34%	1 810	22,46%	1 658	-8,40%	12,56%
в т.ч. променливи разходи		132	230	223	323	388	20,12%	383	-1,29%	393	2,61%	21,67%

Отчетените разходи за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 55,5% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление на разходите за текущ и аварийен ремонт през 2012 г. спрямо 2011 г. Променливите разходи се увеличават през отчетния период на бизнес плана, с изключение на отчетеното намаление на разходи за материали (за ЛТК) през 2011 г. спрямо 2010 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 0,34%, в резултат на увеличение на разходите за материали (с 15,01%), разходите за амортизации (с 112,5%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 31,23% и 20,47%). Намалени са разходите за външни услуги – с 59,12%, разходите за текущ и аварийен ремонт (с 49,04%) и другите разходи – с 3,33%. Променливите разходи са увеличени с 20,12%, в резултат на ръст на разходите на ел. енергия, такса регулиране и нововъведен разход за опазване на околната среда в размер на 7 хил. лв., за който не е представена обосновка.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 22,46% за 2014 г. и намаление от 8,40% 2015 г., като за 2014 г. значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт (с 188,68%), разходите за външни услуги (136,92%) и разходите за амортизации (с 38,24%). С намаление за 2015 г. са прогнозирани разходите за външни услуги (с 53,25%) и разходите за амортизации (с 27,66%).

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 1,29% и ръст от 2,61% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за материали – са прогнозирани с ръст от 7,32% за 2014 г. спрямо 2013 г. и ръст от 2,27% за 2015 г.;

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 2,43% за 2014 г. и ръст от 2,8% за 2015 г.

Разходите за такса регулиране през 2014 г. и 2015 г. остават без промяна на нивото за 2013 г. –11 хил. лв.

Разходите за опазване на околната среда през 2014 г. и 2015 г. остават без промяна на нивото за 2013 г. –7 хил. лв.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги, които са прогнозирани с намаление от 54,72%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 12,56%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за амортизации с 112,5%. С голям ръст са прогнозирани и разходите за текущ и аварийен ремонт с 45,19% и разходите за възнаграждения с 36,52%. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 21,67%, основно в резултат на увеличени разходи за електроенергия и такса регулиране.

Заклучения и указания

4.3.7. За Пречистване на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за горива и материали за технологични нужди, други разходи за материали, разходи за опазване на околната среда, други в други разходи.

4.3.8. За Пречистване на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	1 557	1 436	1 592	1 589	1 444	-9,13%	1 520	5,26%	1 550	1,97%	-2,45%
2	Разходи за външни услуги	1 247	1 485	1 525	2 104	1 612	-23,38%	1 797	11,48%	1 645	-8,46%	-21,82%
3	Разходи за амортизации	1 344	1 242	1 323	1 343	1 362	1,41%	1 419	4,19%	1 553	9,44%	15,64%
4	Разходи за възнаграждения	3 439	3 477	3 478	4 216	4 408	4,55%	4 460	1,18%	4 554	2,11%	8,02%
5	Разходи за осигуровки	1 936	2 331	2 356	2 310	2 251	-2,55%	2 278	1,20%	2 321	1,89%	0,48%
6	Други разходи	129	97	138	201	280	39,30%	287	2,50%	291	1,39%	44,78%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	910	1 364	1 425	921	966	4,89%	1 094	13,25%	1 124	2,74%	22,04%
ОБЩО РАЗХОДИ		10 562	11 432	11 837	12 684	12 323	-2,85%	12 855	4,32%	13 038	1,42%	2,79%
	в т.ч. променливи разходи	969	1 128	1 179	1 348	1 314	-2,52%	1 330	1,22%	1 337	0,53%	-0,82%

Отчетените общо разходи за *регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 6,31% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 4,32%, а за 2015 г. с 1,42%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани *разходите за текущ и аварийен ремонт* – с 13,25% и разходите за външни услуги – с 11,48%, а за 2015 г. разходите за амортизации са с най-висок ръст спрямо 2014 г. – 9,44%.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2013 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за всички В и К услуги, а за периода 2014 г. – 2015 г. за услугите „доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ и „пречистване на отпадъчните води“.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 1 046 хил. лв., или с 8,99% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени	Отчет 2012 г. по ЕССО	Изменение (%)	Отчет 2012 г. по бизнес план	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО
1	Разходи за материали	1 843	1 832	-0,58%	1 589	-243
2	Разходи за външни услуги	1 802	2 126	17,96%	2 104	-22

3	Разходи за амортизации	1 461	1 343	-8,08%	1 343	0
4	Разходи за възнаграждения	3 241	4 216	30,10%	4 216	0
5	Разходи за осигуровки	1 800	2 310	28,31%	2 310	0
6	Други разходи	122	201	64,22%	201	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 367	654	-52,15%	921	267
Общо:		11 636	12 682	8,99%	12 684	2
в т.ч. променливи разходи		1 399	1 352	-3,38%	1 360	8

Заклучения и указания

4.3.9. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за амортизации, посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за всички В и К услуги за периода 2009 -2013 г., а за периода 2014 г. – 2015 г. за услугите „доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ и „пречистване на отпадъчните води“.

Обосновка на планирани разходи

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Водоснабдяване - ВС "Смесена"				Водоснабдяване - ВС "Гравитачна"				Канализация			Пречистване			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
2009	182	30		212	52			52		1	1			0	265
2010	337	383		720	208	227		435	36	53	89	120		120	1 364
2011	202	347	22	571	102	347	7	456	16	74	90	102	32	134	1 251
2012	116	337	11	464	50	184		234	83	47	130	70	35	105	933
2013	137	268	13	418	51	159	7	217	23	54	77	39	10	49	761
2014	257	78	212	547	171	45	94	310	35	49	84	153		153	1 094
2015	291	83	174	548	181	48	113	342	31	52	83	151		151	1 124

За водоснабдяване са предвидени следните обекти

Година	Водоснабдяване - ВС "Смесена"								Водоснабдяване - ВС "Гравитачна"							
	Текущ ремонт					Аварие н ремонт	Ремонт и проверка на водомери, ремонт на водомерни възли	Текущ ремонт					Аварисен ремонт	Ремонт и проверка на водомери, ремонт на водомерни възли		
	Сгради и съоръже ния	Водопр оводи	Енергоме ханично оборудва не	Транспо рт и механиза ция	Общо			Сгради и съоръже ния	Водопр оводи	Енергом еханичн о оборудва не	Транспор т и механиза ция	Общо				
хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	бр.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	бр.	
2009	16	166			182	30				52			52			
2010					337	383							208	227		
2011					202	347	22						102	347	7	
2012					116	337	11						50	184		
2013					137	268	13						51	159	7	
2014	179		13	65	257	78	212	5 037	140		6	25	171	45	94	2 258

2015	213		13	65	291	83	174	4 141	140		6	35	181	48	113	2 686
------	-----	--	----	----	-----	----	-----	-------	-----	--	---	----	-----	----	-----	-------

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда завишаване на разходите за текущ ремонт за периода 2014-2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2012 – 2013 г. Предвид това, че В и К операторът за периода 2009 – 2013 г. е представил обобщена информация за реализираните разходи за текущ и аварийен ремонт, без да са посочени конкретни обекти, е невъзможно да се направи анализ на отчетените разходи за текущ ремонт и съпоставянето им с прогнозните разходи. Разходите за аварийен ремонт за периода 2014 г. – 2015 г. са прогнозирани с намаление спрямо 2013 г., което не съответства на прогнозирания ръст на аварията по довеждащите и разпределителните водопроводи, СВО и ВПС.

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 386 хил. лв. за ремонт и проверка на 9 178 бр. водомери за ВС „Смесена“ и 207 хил. лв. за ремонт и проверка на 4 944 бр. водомери за ВС „Гравитачна“ или средна цена от 42 лв. Прогнозираните разходи за двете системи са значително по-високи от отчетените такива през периода 2011 г. – 2013 г., когато са отчетени нереалистично ниски разходи за проверка на водомери, при приблизително еднакъв брой проверени водомери (средно 5 500 бр./год.).

В и К операторът не предвижда никакви разходи за улични водопроводи за периода 2014-2015 г., т.е. разходите за тези дейности са включени в инвестиционната програма.

Допълнително се констатира несъответствие между общия размер на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 и Справка № 13 за 2009 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г.:

Категория	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Водоснабдяване - ВС "Смесена"	212	720	571	464	418	547	548
Водоснабдяване - ВС "Гравитачна"	52	435	456	234	217	310	342
Канализация	1	89	90	130	77	84	83
Пречистване	0	120	134	105	49	153	151
ОБЩО Справка № 6	265	1 364	1 251	933	761	1 094	1 124
Водоснабдяване - ВС "Смесена"	565	720	752	453	522	547	548
Водоснабдяване - ВС "Гравитачна"	256	435	449	234	285	310	342
Канализация	77	89	90	130	106	84	83
Пречистване	12	120	134	104	53	153	151
ОБЩО Справка № 13	910	1364	1425	921	966	1094	1124
Разлика Справки № 6 и № 13	-645	0	-174	12	-205	0	0

Заклучения и указания

4.3.10. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за електрическа енергия в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представените справки № 9.1., 9.2. и 9.3. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за ВС „Смесена“, ВС „Гравитачна“ и услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за 2009 г. и 2012 г., а за услугата „пречистване на отпадъчни води“ за 2009 г., 2014 г. и 2015 г.

4.3.11. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за 2009 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

4.3.12. В и К операторът следва да представи описание и обосновка на предвидените дейности за текущ ремонт, и да отстрани от ремонтната програма всички дейности имащи характер на инвестиционни проекти.

4.3.13. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

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

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2012 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване в т. ч.	30 570	13 914
1.1.	Земя и сгради	1 536	944
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	3 418	438
1.3.	Съоръжения	21 886	11 367
1.4.	Транспортни средства	2 752	516
1.5.	Други	353	24
1.6.	Активи в процес на изграждане	625	625
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.		
2.1.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	24 690	14 731

Към 31.12.2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 625 хил. лв.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2012 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод. Активите в процес на изграждане не се амортизират. Приетите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството са както следва:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения, вкл. водопроводи и канализация	25	4%
III.	Машини	3,33	30%
IV.	Компютри	2	50%
V.	Автомобили	4	25%
VI.	Други транспортни средства	10	10%
VII.	Стопански инвентар	6,67	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 „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

№	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		552	1 263	2 820	-1 521	792	1 120
2	Отчетна стойност	11 863	12 415	13 678	16 498	14 977	15 769	16 889
3	Годишна амортизационна квота	688	734	794	686	594	658	731
4	Начислена до момента амортизация	5 732	6 466	7 259	8 801	8 465	9 094	9 825
5	Балансова стойност	6 184	6 011	6 405	7 325	6 529	6 754	7 143
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		92	-7	695	-308	795	168
2	Отчетна стойност	5 415	5 507	5 500	6 195	5 887	6 682	6 850
3	Годишна амортизационна квота	247	249	248	264	248	287	296
4	Начислена до момента амортизация	2 230	2 471	2 715	3 368	3 240	3 527	3 823
5	Балансова стойност	3 185	3 036	2 785	2 827	2 656	3 164	3 036
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		14	34	23 502	-23 464	38	45
2	Отчетна стойност	331	345	379	23 881	417	455	500
3	Годишна амортизационна квота	32	32	46	1 704	46	41	32
4	Начислена до момента амортизация	68	94	146	3 492	242	283	315
5	Балансова стойност	276	260	233	20 389	178	190	201
№	Описание	Доставяне вода на потребителите – ВС „Гравитачна“						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		245	97	1 431	-281	936	1 081
2	Отчетна стойност	6 250	6 495	6 592	8 023	7 742	8 678	9 759
3	Годишна амортизационна квота	322	331	331	301	316	369	429
4	Начислена до момента амортизация	2 516	2 822	3 134	3 813	3 861	4 230	4 658
5	Балансова стойност	3 734	3 673	3 458	4 210	3 886	4 497	5 150
№	Описание	ДА ползвани за нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
2	Отчетна стойност	38	38	38	38	38	38	38
3	Годишна амортизационна квота	0	0	0	1	0	0	0
4	Начислена до момента амортизация	0	0	0	12	0	0	0
5	Балансова стойност	0	0	0	26	0	0	0
№	Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр. Благоевград						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		903	1 387	28 448	-25 574	2 561	2 414
2	Отчетна стойност	23 897	24 800	26 187	54 635	29 061	31 622	34 036
3	Годишна амортизационна квота	1 289	1 346	1 418	2 956	1 203	1 354	1 489
4	Начислена до момента амортизация	10 545	11 853	13 254	19 486	15 808	17 133	18 622
5	Балансова стойност	13 380	12 980	12 881	34 777	13 249	14 605	15 529

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ е посочена амортизационната норма на групите нетекущи активи, без да е посочен „полезния живот“ на групите нетекущи активи. В Справка № 12.1 Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ за ВС „Гравитачна“ са изчислени с амортизационни норми на нетекущ актив (сгради) по-високи от приетата счетоводна политика на дружеството.

Неточно са определени отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите.

При прегледа и анализа на представената информация се констатира несъответствие на данните между регулирана и нерегулирана дейност с годишните финансови отчети за регулаторния период по отношение на отчетната стойност на дълготрайните активи за периода 2009 – 2011 г. Амортизационните отчисления за 2010 г., посочени в амортизационните планове са по-високи от тези в годишния финансов отчет.

В таблицата по-долу са посочени разликите в отчетната стойност на дълготрайните активи между одитираните годишни финансови отчети за периода 2009 – 2012 г. и изготвените амортизационни планове за периода на бизнес плана:

Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр. Благоевград съгласно ГФО				Общо за "В и К" ЕООД, гр. Благоевград 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	762	807	24 992	2 141		903	1 387	28 448	-25 574	2 561	2 414
Въведени/изведени ДА в справка №11					972	866	1 520	1 572	1 041	2 723	2 414
Отчетна стойност	26 737	27 527	52 522	54 635	23 897	24 800	26 187	54 635	29 061	31 622	34 036
Натрупана амортизация	13 081	14 124	20 360	26 615	10 545	11 853	13 254	19 486	15 808	17 133	18 622
Годишна амортизационна квота	1 322	1 043	6 236	6 255	1 289	1 346	1 418	2 956	1 203	1 354	1 489
Балансова стойност	13 656	13 403	32 162	28 020	13 380	12 980	12 881	34 777	13 249	14 605	15 529
Разлика в отчетна стойност	2 840	2 727	26 335	0							
Разлика в натрупана амортизация	2 536	2 271	7 106	7 129							
Разлика в год. амортизационна квота	33	-303	4 818	3 299							
Разлика в балансовата стойност	-276	-423	-19 281	6 757							

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“ за 2012 г. са посочени данни за въведени в експлоатация дълготрайни активи, придобити от финансираня (отчетна стойност, годишна амортизационна квота, начислена амортизация и балансова стойност). Същевременно за следващите години от периода на бизнес плана липсват данни за въведените активи през 2012 г. Предвид отчетната стойност на дълготрайните активи, посочена в годишния финансов отчет за 2011 г. и размера на натрупаната амортизация очевидно, дълготрайните активи, придобити от финансираня са въведени през 2011 г.

От представения годишен финансов отчет за 2013 г. е видно, че отчетната стойност на дълготрайните активи към 31.12.2013 г. е 56 091 хил. лв., при посочена в амортизационния план за активите, придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. – 29 061 хил. лв. Разликата основно е в резултат на непосочената стойност на активите, придобити от финансираня през 2011 г.

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

- Несъответствие на данните относно въведени/изведени нетекущи активи от амортизационните планове в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с одитираните годишни финансови отчети за периода 2009-2012 г., и с данните в справка № 11 „Активи спредстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“;

- Несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2009 – 2011 г.;

- Разликите в натрупаната амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължи на различната амортизационна норма на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активи придобити след 31.12.2005 г. Единствено за 2010 г. амортизационните отчисления, посочени в амортизационните планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. са по-високи от тези в годишния финансов отчет;

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

- В Справка № 12.1 Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ за ВС „Гравитачна“ са изчислени с амортизационни норми на нетекущ актив

(сгради) по-високи от приетата счетоводна политика на дружеството.

Заключения и указания

4.4.1. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“;

4.4.2. В и К операторът следва да коригира констатираните грешки в амортизационните норми на някои групи активи, посочени в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

4.4.3. В и К операторът следва да отстрани несъответствията на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2009-2011 г. и 2013 г., като коригира Справка № 12.1 и Справка № 12.1 за прогнозните години на бизнес плана;

4.4.4. Данните в справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ да отговарят на данните в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. „Амортизационен план“.

4.4.5. В и К операторът следва да представи информация за описаните дълготрайни активи, придобити от финансираня през 2012 г., за които не е представена информация за следващия период 2013 – 2015 г.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Благоевград към 31.12.2012 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Благоевград текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **909 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 952 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с **1,1%** от 18 787 хил. лв. през 2011 г. на 18 997 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с **0,8%** на 17 924 хил. лв. от 17 776 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени други разходи и разходи за възнаграждения.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 1,1% на 18 924 хил. лв. от 18 720 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Нетните приходи от продажби към 31.12.2012 г. са в размер на 13 034 хил. лв., при отчетени за 2011 г. - 12 757 хил. лв. и включват приходи от продажби на услуги, продукция и стоки.

Към края на 2012 г. приходите от услуги са в размер на 12 999 хил. лв. или с 2,6% повече спрямо отчетените за 2011 г. - 12 673 хил. лв., в т.ч.:

- приходи от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчните води, в размер на 12 269 хил. лв., което е с 0,2% по-малко спрямо същите приходи през предходната 2011 г. (12 298 хил. лв.).

- приходи от услуги (нерегулирана дейност) – 730 хил. лв. за 2012 г. при отчетени през 2011 г. 375 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2012 г. е 5 093 хил. лв., при 4 989 хил. лв. за 2011 г., от които най-голям относителен дял заемат приходите от финансираня. В и К операторът отчита и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 797 хил. лв. за 2012 г., при отчетени през 2011 г. – 974 хил. лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 0,7 % - от 17 713 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 17 837 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени други разходи с 25,6%, разходи за възнаграждения и осигуровки – с 3% и разходи за амортизации с 0,3% спрямо 2011 г. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	2 468	2 430	-1,5%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	2 379	2 276	-4,3%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	6 237	6 255	0,3%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	6 418	6 611	3,0%
5.	Други разходи	хил.лв.	211	265	25,6%
	Общо	хил.лв.	17 713	17 837	0,7%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени на 2 430 хил. лв. от 2 468 хил. лв., в резултат на намаление на разходите за основни материали, горива и смазочни материали, работно облекло, докато разходите за електрическа енергия, канцеларски материали и др. са увеличени.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 2 276 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 2 379 хил. лв. Намалението е предимно в резултат на отчетени по-ниски разходи за ремонт и поддържане на активи, за такси и др. Увеличени са разходите за данъци, за транспортни услуги, наеми, застраховки, охрана на обекти и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2012 г. са увеличени на 6 611 хил. лв. при 6 418 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2012 г. спрямо предходната година с 9 бройки и към края на годината е 553.

4. Другите разходи са увеличени на 265 хил. лв. за 2012 г. от 211 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са другите разходи.

5. Разходите за амортизации са увеличени с 18 хил. лв., преди всичко от новопридобитите материални активи през 2012 г. – съоръжения, машини и оборудване, транспортни средства и други ДМА.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 28 663 хил. лв. от 32 769 хил. лв. за 2011 г., в резултат в резултат на по- големи годишни разходи за амортизация от придобитите нетекущи активи.

Активите в процес на изграждане са в размер на 625 хил. лв. при 597 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 5 149 хил. лв. от 4 762 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на увеличение на вземанията от клиенти и доставчици на 2 622 хил. лв. от 2 133 хил. лв.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2012 г. на 315 хил. лв. от 227 хил. лв. за 2011 г., текущите пасиви (задължения) също са увеличени спрямо предходната година на 2 659 хил. лв. от 2 141 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 1,94 спрямо 2,33 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 0,55 за 2012 г. и 0,48 за 2011 г., означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,19 за 2012 г. и 0,15 за 2011 г. показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* показва висока рентабилност от 8,23% за 2012 г. и 7,93% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е висока - 2,69% за 2012 г. и 2,54% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2012 г. - 79,68% спрямо 2011 г. - 83,16%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 78 дни за 2012 г. спрямо 65 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,94	2,22	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,55	0,48	Отбелязва се увеличение, но дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,19	0,15	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	8,23%	7,93%	Отбелязва се нарастване, рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,69%	2,54%	Отбелязва се леко увеличение, рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	79,68%	83,16%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	78	65	Отбелязва се влошаване, като периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

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

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

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

Отчетените приходи, разходи и показателят за ефективност на приходите (разходи/приходи), съпоставени със заложените в бизнес плана за периода 2009 - 2012 г. по обособени системи - ВС „Смесена” и ВС „Гравитачна” 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.	5 830	6 887	8 694	8 016	9 478	8 126	10 629	9 402
Приходи от дейността, хил. лв.	5 079	7 911	9 645	8 256	10 746	8 471	12 103	8 977
Годишно ниво	1,148	0,871	0,901	0,971	0,882	0,959	0,878	1,047
2. ВС „Гравитачна"								
Разходи за дейността, хил. лв.	2 779	3 603	4 307	3 416	4 869	3 711	5 459	3 280
Приходи от дейността, хил. лв.	2 991	3 913	4 916	4 016	5 456	4 120	6 052	3 405
Годишно ниво	0,929	0,921	0,876	0,851	0,892	0,901	0,902	0,963

Заклучения и указания

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

4.5.3. За периода 2009 – 2010 г. за ВС „Гравитачна“ В и К операторът е постигнал заложените целеви нива в бизнес плана по показателя за ефективност на приходите, докато за периода 2011 – 2012 г. се отчита влошаване на показателя.

Събираемост

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

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

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

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

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

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

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

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

Максимални	0,964
------------	-------

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС „Смесена“

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.	10 428	1 503	763	0,887
2010 г.	11 872	1 925	1 503	0,878
2011 г.	12 299	2 064	1 925	0,876
2012 г.	12 269	2 534	2 064	0,849
2013 г.	12 018	2 480	2 534	0,854
2014 г.	12 265	2 483	2 480	0,856
2015 г.	13 738	2 434	2 483	0,872

ВС „Гравитачна“

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.				#DIV/0!
2010 г.	4 016	613	143	0,876
2011 г.	4 120	653	613	0,882
2012 г.	3 405	818	653	0,827
2013 г.	3 124	801	818	0,825
2014 г.	3 162	802	801	0,825
2015 г.	3 452	786	802	0,841

Данните, посочени в Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“ не съответстват на данните, представени в годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г. и прогнозните финансови отчети за периода 2014 – 2015 г., които са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	10 944	1 574	843	0,887
2010 г.	12 382	2 002	1 574	0,878
2011 г.	12 757	2 133	2 002	0,877
2012 г.	13 034	2 622	2 133	0,852
2013 г.	12 695	2 560	2 622	0,857
2014 г.	13 137	2 483	2 560	0,864
2015 г.	14 621	2 434	2 483	0,878

Данните от годишните финансови отчети показват, че за 2009 г. изчислените нива на събираемост са близки до средните за сектора, като за периода 2010 – 2012 г. се отчита влошаване на коефициента на събираемост. През 2013 г. изчислената събираемост е приблизително равна на отчетената през преходната година, като за 2014 г. и 2015 г. отново се предвижда повишаване на събираемостта, като стойностите са по-ниски от отчетените през 2009 г.

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

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

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. се отчитат по-ниски нива на събираемост спрямо 2011 г., като показателя се понижава от 83,2% за 2011 г. на 79,7%, периодът на събираемост също се влошава, като за 2012 г. е 78 дни, при 65 дни за 2011 г.

Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ за несъбраните приходи и приходи от дейността, с които са изчислени съотношения за годишно постигнато ниво не съответстват на данните в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, както и на представяните ежегодни и прогнозни ГФО, в т.ч. и ЕССО.

ВС „Смесена“

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	593 728	1 388 823	1 480 124	1 716 514	1 679 456	1 681 488	1 648 305
12.16	Приходи от дейността	лв.	7 910 603	8 256 271	8 470 592	8 977 025	8 953 077	9 185 411	10 369 458
	Годишно постигнато ниво		0,075	0,168	0,175	0,191	0,188	0,183	0,159

ВС „Гравитачна“

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	142 948	612 750	653 032	817 834	800 544	801 512	785 695
12.16	Приходи от дейността	лв.	3 913 452	4 015 924	4 120 172	3 404 952	3 149 776	6 346 696	3 486 737
	Годишно постигнато ниво		0,037	0,153	0,158	0,240	0,254	0,126	0,225

Общо

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	736 676	2 001 573	2 133 156	2 534 348	2 480 000	2 483 000	2 434 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	11 824 055	12 272 195	12 590 764	12 381 977	12 102 853	15 532 107	13 856 195
	Годишно постигнато ниво		0,062	0,163	0,169	0,205	0,205	0,160	0,176

От представените данни в Справка № 4 е видно, че за периода 2014 - 2015 г. В и К операторът отчита влошаване на показателя спрямо 2014 г., като спрямо 2013 г. е предвидено подобрение. За 2015 г. се прогнозира значително влошаване на показателя спрямо отчетеното ниво за 2009 г.

Заклучения и изводи

4.5.4. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните в нея следва да съответстват на годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г. и прогнозните финансови отчети за периода 2014 – 2015 г.

4.5.5. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като за 2011 г. и 2012 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда подобряване, но стойностите са значително по-ниски от отчетените през 2009 г. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 и 2015 г. показват, че дружеството предвижда подобряване на този показател спрямо 2012 г., но размерът на несъбраните вземания продължава да е в пъти по-висок от отчетения през 2009 г.

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

Доставяне на вода от ВС Смесена

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	6 863	7 042
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	6 903	7 637
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	40	595

Доставяне на вода от ВС Смесена

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	6 863	7 039
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	6 737	7 470
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-126	431

Доставяне на вода от ВС Гравитачна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	3 131	3 267
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	3 196	3 484
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	65	217

Доставяне на вода от ВС Гравитачна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	3 129	3 266
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	3 162	3 452
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	33	186

Отвеждане на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	1 053	1 077
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	1 133	1 387
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	80	310

Отвеждане на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 053	1 075
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	1 104	1 358
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	51	283

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	1 809	1 658
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	1 262	1 457
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-547	-201

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 810	1 658
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	1 262	1 457
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-548	-201

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
------------	------	------

ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	12 856	13 044
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	12 494	13 965
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-362	921

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	12 855	13 038
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	12 265	13 737
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-590	699

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. -2015 г. се констатира несъответствие в прогнозираните разходи за 2015 г. и приходи за 2014 г. и 2015 г., посочени отчета за приходите и разходите и тези в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“.

Заклучения и указания

4.5.6. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите за 2015 г. и приходите в прогнознния годишен финансов отчет за 2014 г. и 2015 г. с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“.

4.6. Цени и приходи

В Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“ за ВС „Гравитачна“ се констатира несъответствие на фактурираните водни количества за 2014 г. с тези, посочени в техническата част на бизнес плана (Справки № 4, № 5 и № 7).

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

Предвидено намаление на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги на ВС „Смесена“ – доставяне на вода на потребителите“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“ за 2014 г. За 2015 г. е предвидено незначително нарастване на количествата за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Смесена“, като за услугите „отвеждане и пречистване на отпадъчните води“ фактурираните количества за 2015 г. са прогнозирани без изменение.

За ВС „Гравитачна“ се предвижда нарастване на фактурираните водни количества за 2015 г.

Повишаване на цените за услугите „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“, „отвеждане на отпадъчните води“ и „пречистване на отпадъчните води“ през 2015 г., като за 2014 г. не се прогнозира изменение на действащите цени на В и К услугите за ВС „Смесена“.

През 2014 за ВС „Гравитачна“ не се прогнозира изменение на действащата цена за услугата За 2015 г. е предвидено увеличение с 7,41%.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)				Количества, хил. м ³			
		2013		2014	2015	2013		2014	2015
		Влиза в сила от:							
		01.05.2009/ 01.01.2010	01.09.2013						
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Смесена"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,00	1,02	1,02	1,13	6 296	311	6 605	6 611
	Изменение		2,00%	0,00%	10,78%			-0,03%	0,09%
Доставяне на вода на потребителите -	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,80	0,81	0,81	0,87	3 869	35	3 904	3 968

ВС "Гравитачна"	Изменение		1,25%	0,00%	7,41%			0,00%	1,64%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,13	0,13	0,13	0,16	8 491		8 490	8 490
	Изменение		0,00%	0,00%	23,08%			-0,01%	0,00%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.	0,22	0,24	0,24	0,28	2 958	966	3 920	3 920
	Изменение		9,09%	0,00%	16,67%			-0,10%	0,00%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,33	0,37	0,37	0,41	200	82	282
		степен на замърсяване 2	0,43	0,49	0,49	0,55	268	56	320
		степен на замърсяване 3	0,65	0,73	0,73	0,83	59	23	82
		Цена на В и К услугите за бита-ВС „Смесена“ (лв./куб.м, без ДДС)	1,35	1,39	1,39	1,57			
		Цена на В и К услугите за бита-ВС „Гравитачна“ (лв./куб.м, без ДДС)	1,15	1,18	1,18	1,31			

За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Смесена“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., като се прогнозира незначително намаление на фактурираните водни количества. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **10,78%**, при прогнозирано незначително нарастване на фактурираните водни количества с **0,09%**.

За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Гравитачна“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **7,41%**, при прогнозирано незначително нарастване на фактурираните водни количества.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата. За 2015 г. е предвидено увеличение с **23,08%** на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани без промяна спрямо 2014 г.

За услугата „пречистване на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с незначително намаление. За 2015 г. е предвидено увеличение с **16,67%** на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани без промяна спрямо 2014 г.

Заклучения и указания

4.6.1. „В и К операторът следва да ревизира и коригира прогнозните си разходи и инвестиционна програма, както и прогнозите за фактурирани количества, събираемост и загуби на вода, въз основа на което да преизчисли индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

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

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ Р Е Ш И:

I. Внесеният за разглеждане от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр.

Благоевград бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. с вх. В-17-18-5/04.03.2014 г. не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 12.12.2013 г. по т. 4. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.“

II. Връща на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - гр. Благоевград бизнес-плана, внесен в ДКЕВР с вх. В-17-18-5/04.03.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания **СЪС СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТВАНЕТО МУ**, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 30.07.2014 г.:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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.

През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите, включително Аварии – по водопроводната мрежа, на СВО, на канализационната мрежа спрямо дължина ѝ, Измерване – на водоизточници и вход населени места, 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.

2. В и К операторът следва да разясни докладваните данни за 2012 г за Показател За „Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“.

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

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

5. В и К операторът следва да обоснове констатираните несъответствия в броя на водоизточниците за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, посочени в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и текстовата част на бизнес плана.

В и К операторът отчита високо ниво за качество на водата по физико – химични и радиологични показатели за периода 2009 – 2012 г. и постигане на годишното целево ниво от 0,98 за показателя за ВС „Смесена“. Предприети са мерки и се предвиждат инвестиции за подобряване на качеството на вода по микробиологични показатели, същевременно прогнозираните нива за 2015 г. остават по – ниски от дългосрочното целево ниво на показателя от 0,99, утвърдено с Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

6. През 2013 г. е отчетено сериозно влошаване на съотношението на проби по микробиологични показатели: ВС „Смесена“: 0,894 спрямо 0,959 за 2012 г., ВС „Гравитачна“: 0,839 спрямо 0,959 за 2012 г.. В и К операторът следва да обясни какви са причините за това, и какви са планираните мерки за подобряване.

В и К операторът докладва за 2013 г. общо 23 монтирани водомери на общо 134 водоизточници, т.е. нивото на измерване на сурова вода, добивана от природата е много ниско. Съгласно направената прогноза, се предвижда общият брой водомери към 2015 г. да се увеличи до 45 броя, което остава недостатъчно.

7. В и К операторът следва да представи програма с описание на всички водоизточници, тяхното приоритизиране съгласно добиваните водни количества и

значимостта на водоснабдяването на съответните системи, и план за доставка и монтаж на водомери според приоритетността на водоизточниците.

8. В и К операторът следва да разясни и коригира докладваните данни за подадена вода на вход ВС и фактурирани водни количества в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, които трябва да съответстват на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ и Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

9. В и К операторът следва да коригира данните докладвани в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ относно брой водомери, монтирани на водоизточниците и вход населени места, като докладваните данни в двете справки следва да съответстват. Същевременно данните относно монтирани 15 бр. нови водомери в периода 31.12.2012 г. до 31.12.2013 г. следва да бъдат отразени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

10. Данните, относно докладвания общ брой населени места, обслужвани от оператора, и за двете ВС в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ за 2012 г., не отговарят на данните в Справка № 3.1 „Брой потребители по В и К услуги и населени места за базовата година“. Същевременно се констатира несъответствие в докладваните, в Справка № 4, данни за 2012 г. спрямо 2011 г. и 2013 г., също и спрямо допълнителна информация относно прехвърлянето на 3 населени места от ВС „Гравитачна“ към ВС „Смесена“ през 2013 г. Следва да се разяснят и коригират констатираните несъответствия в докладваните данни за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

Балансът на водните количества за ВС „Смесена“, представен в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).

11. Балансът на водните количества за ВС „Гравитачна“ за 2012 г. не е изпълнен в съответствие с Методиката, 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 10 хил.м³, и следва да се коригира.

Нетният ефект 2013 г. спрямо 2009 г. е както следва: ВС „Смесена“: намаление от 411 хил.м³, или 4,1% за целия петгодишен период; ВС „Гравитачна“: увеличение в размер на 2,28 млн.м³, или 37,47% увеличение.

През 2013 г. се отчита увеличение на водните количества на вход ВС (Q4) и неотчетени водни количества (Q9) и за двете ВС.

Като причина за повишението през 2013 г. е посочено, че монтирането и/или отчитането на 11 нови водомери е довело до увеличаване на измерените водни количества спрямо докладваните лимити по разрешителни преди това, което е и причината за липсата на реален ефект върху намаляване на неотчетените водни количества.

12. В и К операторът следва да представи данни относно фактурирани водни количества за обществени и търговски потребители и за двете ВС.

13. Представените данни за общ брой на водомерите за 2009-2011 г. не са консистентни с данните, представени за периода 2012-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора.

В и К операторът е представил конкретни мерки (проекти) за оптимизиране на реалните загуби на вода, включително зонирание на разпределителни мрежи, монтиране на резервоари, управление на налягането и/или водните количества и други.

14. В и К операторът следва да представи конкретни мерки за оптимизиране на търговските загуби съгласно т.36.1 от Указанията. Представените дейности в бизнес плана са свързани само с монтаж на водомери и/или водомерни шахти.

15. В и К операторът следва да разясни прогнозираните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа.

16. 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 населени места: гр. Благоевград (7,92% от всички аварии, съотношение 0,309); с. Вълкосел (6,83% от всички аварии, съотношение 5,319); с. Сатовча (4,1% от всички аварии, съотношение 0,656); с. Черниче (3,83% от всички аварии, съотношение 6,087); с. Юруково (2,73% от всички аварии, съотношение 9,025).

17. 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.

В и К операторът прогнозира увеличение на броя аварии по довеждащ и разпределителни водопроводи за периода 2014-2015 г. спрямо данните от 2013 г.

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

19. В и К операторът следва да представи коректно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, като представи конкретни данни за планираните текущи и аварийни ремонти по обекти.

За прогнозния период „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград предвижда за ВС „Смесена“ постигане на дългосрочните целеви нива за Показатели: 11 и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ и 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС“. Въпреки това прогнозното ниво на Показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ продължава да е прекалено ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. За ВС „Гравитачна“ не се отчита и планира постигане на каквито и да е резултати по отношение на показатели 11к и 11л.

20. В и К операторът следва да разясни прогнозираното увеличение на броя ВПС през 2014-2015 г.

21. В и К операторът докладва и прогнозира еднакви данни за общ брой потребители и брой на населението, ползващи канализационни услуги. Следва да се коригират данните, докладвани в Справка № 4, относно компонента 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“, като трябва да има съответствие между данните докладвани с справката и текстовата част на бизнес плана.

22. При изготвянето на прогнози за ВС „Смесена“ следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови канализационни мрежи, доизграждане, реконструкция и рехабилитация на съществуващи канализационни мрежи, както и реконструкция и изграждане на ПСОВ по програми с външно финансиране.

23. В и К операторът е посочил, че няма действащи разрешителни за заустване – на всички срокът е изтекъл, като няма и сключени договори с общински администрации за експлоатация на канализационните мрежи, и за спазване на условията по издадените на тяхно име нови разрешителни за заустване. Изключение правят общини Разлог и Благоевград, с които са сключени договори за експлоатация на ПСОВ, гр. Разлог и гр.

Благоевград и съответно за спазване на условията по издадени разрешителни за заустване на отпадъчните води. В тази връзка следва да се представи допълнителна информация по въпроса, план за мерките които дружеството ще предприеме и срокове за тяхното изпълнение.

24. В и К операторът следва да обоснове несъответствието на докладваните данни между отделните години за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, както и прогнозните за ВС „Смесена“, относно Показател 8а *„Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“*.

25. В и К операторът следва да представи данни за ВС „Гравитачна“ за периода 2013-2015 г., Показател 8а *„Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“*.

В и К операторът не предвижда предаване за експлоатация на дружеството на ПСОВ, гр. Банско, която следва да се изгради до края на текущия бизнес план. Поради тази причина В и К операторът не взема предвид допълнителните количества пречистена вода при изготвянето на прогнозите за ВС „Гравитачна“.

26. В и К операторът следва да даде разяснения относно докладвания брой аварии на канализационната мрежа за 2010 г., двукратно по-висок от докладвания брой за предходната 2009 г.;

27. 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.

28. 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.

В и К операторът към момента не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките на съществуващи сметища. Посочено е, че В и К операторът е в процес на предварителни проучвания и преговори за оползотворяване на утайките във ферма за биотор с преработка от „калифорнийски червей“ и/или за реконструкция на ерозирани горски терени.

29. В и К операторът следва да представи програма за управление на утайките в съответствие с изискванията на ЗООС.

30. Докладваните данни в Справки № 9 *„Разход на електрическа енергия“* не съответстват на данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. – за всички услуги и на двете водоснабдителни системи. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики.

В и К операторът отчита намаление на потреблението на електроенергия в количествено изражение за 2013 г. спрямо 2012 г. единствено за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“. Така представените данни следва да кореспондират с предприетите към 2012 г. мерки за енергийна ефективност. При все това за всички услуги не се прогнозира намаление на потреблението на електроенергия за периода 2014 – 2015 г. спрямо 2013 г. като дори се предвижда увеличение.

31. В и К операторът има изградена една канализационна помпена станция, която към момента не функционира. В и К операторът следва да изясни отчетения и предвиден разход за електрическа енергия за услугата *„Отвеждане на отпадъчни води“* за ВС „Смесена“.

32. Отчетените данни относно потребена електроенергия за 2011 г. за услугата *„Отвеждане на отпадъчни води“*, ВС „Смесена“, не са консистентни с данните за останалите години. Отчита се увеличение на потреблението на ел. енергия за 2009-2011 г. и намаление за 2012 г. В и К операторът следва да разясни докладваните данни.

33. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справки № 9 *„Разход на електрическа енергия“* и Справки № 13 *„Отчет и разчет на признатите годишни разходи на*

В и К оператора“.

34. В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ В и К операторът е посочил конкретни дейности, които предвижда да извърши само за периода 2014-2015 г. В и К операторът следва да представи данни в Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ за целия период 2009-2015 г., които следва да съответстват на посочените в текстовата част на бизнес плана.

35. В и К операторът отчита и прогнозира високи разходи за доставяне на електроенергия – средно напрежение за периода 01.08.2013 – 31.12.2015 г. В тази връзка следва да се представи актуална информация дали и кога дружеството е излязло на свободния пазар, и какви условия е договорило за доставяне на електроенергия – средно напрежение.

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

37. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в текстовата част на бизнес плана, Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“, която следва да бъде коректно попълнена за целия период 2009-2015 г.

38. В и К операторът следва да представи данни за периода 2013-2015 г. за показател 15.3 „Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги“.

39. В и К операторът следва да представи план относно възможности за оптимизиране и намаление на персонала на дружеството.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

40. В и К операторът следва да представи коригирани Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ с данни за фактурирани водни количества на обществени и търговски потребители за периода 2009 – 2015 г.;

В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества питейна вода и в двете ВС („Смесена“ и „Гравитачна“), като общото намаление през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 771 хил.м3, или 4,1%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко нарастване на фактурираната вода за двете ВС в общ размер 67 хил.м3, или 0,64%.

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.

41. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ за 2012 г., посочени в справки № 10.1 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представения отчетен доклад за 2012 г.

42. В и К операторът е изпълнил 42,89% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г. (6 379 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 14 873 хил. лв.). Дружеството следва да предостави детайлна обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

43. За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т.43.2 от Указанията.

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

45. В и К операторът следва да коригира Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ – размерът на средствата по години в инвестиционната програма не съответства на общата стойност за целия период.

46. За периода на бизнес плана: 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва 3 790 хил.лв. за енергомеханично оборудване, или 32,91% от общия обем инвестиции и същият размер е отчетен и предвиден за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи. За сравнение, за нови обекти се предвиждат 1 181 хил. лв. (10,26%), а за основен ремонт и реконструкция на съоръжения по водопроводната мрежа са отчетени и се предвиждат 323 хил.лв. (13,90%).

В тази връзка дружеството следва да обоснове необходимостта от инвестиции в енергомеханично оборудване спрямо инвестиции във В и К мрежи.

47. В и К операторът следва да разпредели по водоснабдителни системи инвестиционните проекти, които са общи за дружеството, в съответствие с коефициентите на разпределение по системи и услуги.

48. В и К операторът следва да обоснове дали няма дублиране на средства за инвестиционни обекти във ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“, които са общи за дружеството, и са представени в пълния си размер във всяка водоснабдителна система.

49. В и К операторът следва да обоснове необходимостта от предвидените инвестиции за АСУК в инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Смесена“.

51. В и К операторът следва да обоснове прогнозните източници на финансиране на инвестиционната си програма за периода 2013-2015 г. Според направените прогнози са заложили по-високи разходи от приходи, при което източниците на финансиране на инвестициите са недостатъчни.

52. За ВС „Смесена“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за консултантски услуги (юридически), разходи за въоръжена и противопожарна охрана и суми по договори за инкасиране.

53. За ВС „Смесена“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. променливи разходи (за материали и за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик) и за всички условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

54. За ВС „Гравитачна“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за ЛТК, консултантски услуги (юридически) и други в други разходи.

55. За ВС „Гравитачна“ – Доставка на вода на потребителите: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. променливи разходи (за материали) и за всички условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

56. За Отвеждане на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на други разходи за външни услуги за 2014 г.

57. За Пречистване на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на следните разходи за 2013 г.: разходи за горива и материали за технологични нужди, други разходи за материали, разходи за опазване на околната среда, други в други разходи.

58. За Пречистване на отпадъчни води: В и К операторът следва да представи обосновка на заложените за 2014 г. условно-постоянни разходи, които са прогнозирани с ръст по-голям от прогнозирания размер на инфлацията за 2014 г. (1,8%).

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

активи“ за всички В и К услуги за периода 2009 -2013 г., а за периода 2014 г. – 2015 г. за услугите „доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ и „пречистване на отпадъчните води“.

60. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да отстрани констатираните несъответствия в разходите за електрическа енергия в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представените справки № 9.1., 9.2.и 9.3. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за ВС „Смесена“, ВС „Гравитачна“ и услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за 2009 г. и 2012 г., а за услугата „пречистване на отпадъчни води“ за 2009 г., 2014 г. и 2015 г.

61. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за 2009 г., 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

62. В и К операторът следва да представи описание и обосновка на предвидените дейности за текущ ремонт, и да отстрани от ремонтната програма всички дейности имащи характер на инвестиционни проекти.

63.„В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

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

65.В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“;

66. В и К операторът следва да коригира констатираните грешки в амортизационните норми на някои групи активи, посочени в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

67. В и К операторът следва да отстрани несъответствията на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2009-2011 г. и 2013 г., като коригира Справка № 12.1 и Справка № 12.1 за прогнозните години на бизнес плана;

68. Данните в справка №11„Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ да отговарят на данните в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. „Амортизационен план“.

69. В и К операторът следва да представи информация за описаните дълготрайни активи, придобити от финансираня през 2012 г., за които не е представена информация за следващия период 2013 – 2015 г.

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

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

ниво.

72. За периода 2009 – 2010 г. за ВС „Гравитачна“ В и К операторът е постигнал заложените целеви нива в бизнес плана по показателя за ефективност на приходите, докато за периода 2011 – 2012 г. се отчита влошаване на показателя.

73. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните в нея следва да съответстват на годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г. и прогнозните финансови отчети за периода 2014 – 2015 г.

„В и К“ ЕООД, гр. Благоевград отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като за 2011 г. и 2012 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда подобряване, но стойностите са значително по-ниски от отчетените през 2009 г. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 и 2015 г. показват, че дружеството предвижда подобряване на този показател спрямо 2012 г., но размерът на несъбраните вземания продължава да е в пъти по-висок от отчетения през 2009 г.

74. „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите за 2015 г. и приходите в прогнозния годишен финансов отчет за 2014 г. и 2015 г. с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“.

75. „В и К операторът следва да ревизира и коригира прогнозните си разходи и инвестиционна програма, както и прогнозите за фактурирани количества, събираемост и загуби на вода, въз основа на което да преизчисли индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЯН БОЕВ

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

ЙОРДАН ЖЕЛЕВ