

РЕШЕНИЕ

№ БП – 3

от 28.01.2015 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 28.01.2015 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник с вх. № В-17-37-4/22.07.2014 г. преработен бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2009г. - 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-3/22.01.2015 г., установи следното:

В изпълнение на изискванията на ЗИДЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г.) и ЗРВКУ, „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник („В и К“ ООД – гр.Перник) е внесло в ДКЕВР с писмо вх. № В-17-37-4/28.02.2014 г. бизнес план за дейността на дружеството в периода 2009-2015 г.

С решение на комисията № БП-6/23.06.2014 г. е констатирано, че внесените за разглеждане от „В и К“ ООД – гр.Перник 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 решение на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 199 от 12.12.2013 г. „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.“, поради което и на основание чл.11, ал.2 от ЗРВКУ бизнес планът е върнат на „В и К“ ООД – гр.Перник за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания в съответствие с формулираните в 61 точки задължителни указания за преработването му и е определен срок за внасяне на преработения бизнес план до 21.07.2014 година.

I. Предприети действия по изпълнение на Решение № БП-6/23.06.2014г.

С писмо изх.№ 1722/17.07.2014 г. (вх. № В-17-37-4/17.07.2014 г. на ДКЕВР) В и К операторът е поискал удължаване на срока за представяне на преработения бизнес план до 21.08.2014 г. Поради липсата на произнасяне на комисията до първоначално определената дата за внасянето му (21.07.2014 г.) „В и К“ ООД – гр.Перник е внесло с писмо вх.№ В-17-37-4/22.07.2014 г. преработен бизнес план, като е направено уточнение, че представената информация е структурирана по дадените в Решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР задължителни указания, като по всяка една от точките е обяснено какво е извършено и какво предстои за извършване в поискания от дружеството удължен срок.

Допълнително е изискана и представена от В и К оператора информация към преработения бизнес план с писма вх.№ В-17-37-4/29.12.2014 г. и вх.№ В-17-37-4/14.01.2015 г.

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник със седалище и адрес на управление: гр. Перник, кв. Варош, ул. „Средец” № 11 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост с уставен капитал, в размер на 410 000 (четиристотин и десет хиляди) лева, разпределен в 41 000 (четиридесет и една хиляди) дяла с номинална стойност от 10 (десет) лева всеки, притежавани от държавата и петте общини в границите на обособената територия на В и К оператора както следва:

Държавата представляване от МРРБ – дялове на стойност 209 100 лв. (51 %);

Община Перник – дялове на стойност 139 400 лв. (34%)

Община Радомир – дялове на стойност 32 800 лв. (8 %)

Община Брезник – дялове на стойност 12 300 лв. (3 %)

Община Трън – дялове на стойност 8 200 лв. (2 %)

Община Земен – дялове на стойност 8 200 лв. (2 %)

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 823073638 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топлоенергийни системи, включително и пречиствателни станции, и всички други услуги и дейности в страната и чужбина, незабранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Иван Несторов Витанов.

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. 26 е обявил обхвата на обособената територия на действие на „В и К“ ООД – гр. Перник : Община Перник, Община Брезник, Община Земен, Община Радомир, Община Трън.

В границите на обслужваната от “Водоснабдяване и канализация” ООД - Перник територия са обособени четири водоснабдителни системи : ВС ”Перник – питейна вода ”- смесен тип (помпено-гравитачно), ВС „Студена-сурова вода”, ВС „Студена - непитейна вода” и ВС ”Пчелина - непитейна вода”.

Със Заповед №РД-02-14-698 от 30. 07. 2013 година на Министъра на регионалното развитие е възложено на „Водоснабдяване и канализация” ООД-Перник, временно да предоставя водоснабдителни и канализационни услуги на потребителите на територията на община Ковачевци, област Перник до сключването на договор по чл.198о, ал.4 от Закона за водите.

Във връзка с цитираната заповед и в изпълнение на указанията на ДКЕВР дадени с писмо изх.№В-03-06-22/08.10.2013 година, „В и К“ ООД – гр. Перник е предоставило с писмо вх.№В-03-06-22/13.11. 2013 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2009-2013 г. Този бизнес план е одобрен от ДКЕВР с Решение № БП-5 от 19.12.2013 г. От 06.01.2014 година (след изтичане на 14 дневния срок от обявяване на цитираното решение на ДКЕВР) „В и К“ ООД – гр. Перник, временно предоставя водоснабдителни услуги на потребителите на територията на община Ковачевци, област Перник

Общият брой на населението, ползващо услугата „доставяне на вода на потребителите през 2013 година, съгласно одобреният актуализиран бизнес план е 137 055 души, в т.ч. 1505 души на територията на община Ковачевци, а броят на обслужваните населени места от „В и К“ ООД – гр. Перник, е 140, в т.ч. 8 населени места от община Ковачевци.

Според данните от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Перник питейна вода“ и данните от *Справка № 3 „Експлоатационни данни за представяните В и К услуги“* за ВС „Студена сурова вода“, ВС „Студена непитейна вода“ и ВС „Пчелина непитейна вода“, за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Мярка	ВС "Перник питейна вода"	ВС "Студена сурова вода"	ВС "Студена непитейна вода"	ВС "Пчелина непитейна вода"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабителни услуги	бр.	129 624	няма данни	няма данни	няма данни	129 624
Водоизточници	бр.	143	1	1	1	146
ПСПВ	бр.	2	няма данни	няма данни	няма данни	2
ВПС	бр.	43	няма данни	няма данни	няма данни	43
Довеждащи водопроводи	км	455	9	9	9	482
Разпределителни водопроводи	км	922	няма данни	1	1	924
СВО	бр.	56 067	няма данни	2	2	56 071
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	99 014	няма данни	няма данни	няма данни	99 014
ПСОВ	бр.	1	няма данни	няма данни	няма данни	1
КПС	бр.	0	няма данни	няма данни	няма данни	0
Канализационна мрежа	км	261	няма данни	няма данни	няма данни	261
СКО	бр.	13 373	няма данни	няма данни	няма данни	13 373

III. Технически част

3.1. Данни за В и К активи

По указание по т. 1 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът е извършил корекции в текстовата част на преработения бизнес план (ПБП) от 22.07.2014 г. в данните за параметър „Дължина на канализационната мрежа“ за ВС „Перник питейна вода“, при което се констатира пълно съответствие между данните за посочения параметър, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и в текстовата част.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

По указание по т. 2 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/22.07.2014 г., придружително към ПБП, относно констатираните разлики в докладваните нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009 - 2011 г. и тези посочени в бизнес плана, В и К операторът посочва, че е установил, че през годините при подаване на информация в ДКЕВР са допуснати технически грешни, които са отстранени в преработения бизнес план от 22.07.2014 г.

Също така в В и К в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., операторът е дал подробна обосновка относно постигнатите нива за периода 2009-2013 г. за следните показатели за качество на В и К услугите: **5а** „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; **5б** „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; **5в** „Съотношение на броя аварии на СВО спрямо общия брой СВО“; **9 б** „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“; **11ж** „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; **11 р** „Съотношение на ПСОВ с изградени АСУК спрямо общия брой ПСОВ“.

По указание по т. 3 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в преработения бизнес, план В и К операторът не е планирал постигането на по-добри нива на ГЦНПКВК, като в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., дава следната обосновка:

„По т. 3. В бизнес плана са предвидени за изпълнение оптимистични нива на показателите за качество на В и К услугите. Ръководството на В и К оператора си е поставило амбициозни достижими цели, но трябва да се отчете и общото финансово-икономическото състояние на дружеството, както и влиянието на независещите от дружеството фактори.

На община Перник е предоставена безвъзмездна финансова помощ по проектно предложение №DIR-51011116-35-119 с наименование „Разширение и рехабилитация на В и К мрежата и реконструкция на ПСОВ-гр.Перник”, по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ референтен номер: BG161PO005/10/1.11/02/16, Приоритетна ос 1: „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”, Процедура: "Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации над 10 000 е.ж."

Проведена е процедурата за избор на изпълнител, очакванията са до края на м.юли 2014 г., да се възобновят плащанията по ОПОС и стартиране изпълнението на проекта.

Постигането на дългосрочните нива през 2015 г. са в зависимост от степента на изпълнение на проектите по ОПОС, чието изпълнение към момента е спряно. Тяхното влияние върху основните показатели е съществено, като най-вече имат отношение към загубите на вода по системата, като следствие преди всичко от намаляване броя на аварията по системата.“

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 22.07.2014 г. са посочени следните данни за ниво на покритие с водоснабдителни услуги:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	131 448	131 163	129 624	129 624	126 651	125 157	123 907
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	133 707	133 707	131 930	131 930	128 660	128 050	126 756
	Годишно постигнато ниво		0,9831	0,9810	0,9825	0,9825	0,9844	0,9774	0,9775

3.4. Водоизточници

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 22.07.2014 г. за ВС „Перник питейна вода“ са посочени общо 143 водоизточника.

По указание по т. 4 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следната обосновка:

„В текстовата част към бизнес плана В и К оператора, представи таблици, свободен формат, с данни за водоизточниците, с графа „информация за № на разрешителното или вх. № на подадено заявление“ и графа „СОЗ“, като и в двете графи са посочени номера на един и същ документ, под който номер са входирани в басейновите дирекции документи, за актуализиране на разрешителните на съответните водоизточници и на санитарно-охранителните им зони (по един комплект, за всеки водоизточник, съдържащ необходимите документи по ЗВ за актуализиране на разрешителното и на СОЗ – един комплект с един входящ номер). До издаване на съответните актуализирани разрешителни и решения, при подаване на информация от оператора към басейновите дирекции за водоизточниците и СОЗ се изписват тези входящи номера. При попълване на годишните декларации за ползвани водни количества от съответен водоизточник се изписва № на разрешителното или вх.№ на подаденото заявление в басейновите дирекции (за продължаване срока на действие на дадено разрешително, за промяна на параметрите и др.)“

По указание по т. 5 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът представя коригирана *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, като същата е надлежно попълнена и съдържа цялата изискуемата информация за всеки водоизточник поотделно.

3.5. Качество на водата

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план за ВС „Перник питейна вода“ са посочени следните данни за качество на водата:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	2438	3 599	4 221	2 350	2 350	2 328	2 328
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	2444	3 603	4 221	2 350	2 350	2 328	2 328
	Годишно постигнато ниво		0,998	0,999	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	134	128	177	310	310	340	340
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	134	130	177	321	321	344	344
	Годишно постигнато ниво		1,000	0,985	1,000	0,966	0,966	0,988	0,988

По указание по т. 6 и т. 7 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът прилага коригирана *Справка № 4*, в която са нанесени корекции в данните за 2012 г., 2014 и 2015 г. за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели“ и параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели“.

3.6. Измерване на вода

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план „Перник питейна вода“ са посочени следните данни за измервани при водоизточниците:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	20	20	20	20	21	80	150
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	137	150	142	143	143	150	150

Годишно постигнато ниво	0,146	0,133	0,141	0,140	0,147	0,533	1,000
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план ВС „Перник питейна вода“ са посочени следните данни за измерване на вход населени места:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	1	1	1	1	1	59	125
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	126	122	117	117	118	125	125
	Годишно постигнато ниво		0,008	0,008	0,009	0,009	0,008	0,472	1,000

По указание по т. 8 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът прилага коригирана *Справка № 4*, в която са нанесени корекции в данните за 2013 г. за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ и параметър „Общ брой водоизточници“.

По указание по т. 9 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът не е изключил от Ремонтната програма дейностите по монтиране на водомери на водоизточниците и на вход населени места, имащи инвестиционен характер, както и не е включил същите в инвестиционната програма на дружеството, като в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., дава следната обосновка:

„По т. 9. Ремонтната програма в тази си част е в съответствие с Указанията на Комисията, тъй като предвидените измервателни устройства, които следва да бъдат монтирани на съответните водоизточници са с малък дебит и по данни от избрания доставчик за 2014 г., стойността на тези водомери е едновременно под прага на същественост определен в Указанията и определения в счетоводната политика на дружеството. В своята счетоводна политика е възприето, че активи със стойност под прага на същественост се отчитат текущо като оперативни разходи, в случая в съответствие с ЕССО, като разход за доставка, ремонт и последваща проверка на водомери, част от разходите за текущ и аварийен ремонт.“

По указание по т. 10 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът представя коригирана *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, като същата е надлежно попълнена и съдържа цялата изискуемата информация за броя на монтираните водомерите, за всеки конкретен водоизточник поотделно и броя на монтираните водомерите, за всяко населено място в обслужваната територия.

3.7. Загуби на вода

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	м ³	23 779 880	19 776 817	18 477 501	18 209 509	21 702 094	19 175 297	17 493 427

Неотчетени водни количества (Q9)	м3	17 059 017	13 426 560	11 943 559	11 644 972	15 528 324	13 150 600	11 506 791
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	1 417	1 417	1 377	1 377	1 445	1 466	1 466
Брой СВО	бр.	59 090	59 067	56 067	56 067	38 535	58 164	58 164
Неотчетени водни количества (Q9)	%	71,74	67,89	64,64	63,95	71,55	68,58	65,78
	м3/км/ден	32,983	25,960	23,763	23,169	29,442	24,576	21,504
	м3/СВО/ден	0,791	0,623	0,584	0,569	1,104	0,619	0,542

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 7 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

Параметър	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	23 780	19 777	18 478	18 210	21 702	19 175	17 493	
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³	5 087	4 492	5 077	5 181	4 887	4 444	4 762
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	972	1 238	890	1 323	824	1 432	1 076
	<i>стопански</i>	хил. м ³	662	621	567	61	462	149	149
Общо Q3	хил. м ³	6 721	6 350	6 534	6 565	6 173	6 025	5 987	
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A	хил. м ³	951	791	739	728	868	767	656	
	% от Q4	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	3,75	
Търговски загуби Q8	хил. м ³	1 665	1 384	1 293	910	1 085	825	700	
	% от Q4	7,00	7,00	7,00	5,00	5,00	4,30	4,00	
Реални загуби Q7	хил. м ³	14 443	11 251	9 911	10 006	13 576	11 559	10 151	
	% от Q4	60,74	56,89	53,64	54,95	62,55	60,28	58,03	
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	17 059	13 427	11 944	11 645	15 529	13 151	11 507	
	% от Q4	71,74	67,89	64,64	63,95	71,55	68,58	65,78	
Общи загуби Q6	хил. м ³	16 108	12 635	11 204	10 917	14 661	12 384	10 851	
	% от Q4	67,74	63,89	60,64	59,95	67,55	64,58	62,03	
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0	

Общият ефект е, както следва:

Параметър	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	23 780	19 777	18 478	18 210	21 702	19 175	17 493
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-4 003	-1 299	-268	3 493	-2 527	-1 682
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	23 780	15 774	17 178	17 942	25 195	16 649	15 812
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-8 006	1 404	763	7 253	-8 546	-837
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	17 059	13 427	11 944	11 645	15 529	13 151	11 507
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-3 632	-1 483	-299	3 884	-2 378	-1 644

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

Параметър	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода Q9	хил. м3	-1 530	-383	-4 022	-2 011
	%	-0,18%	-0,05%	-5,78%	-2,89%
Общи загуби Q6	хил. м3	-1 447	-362	-3 810	-1 905
	%	-0,18%	-0,05%	-5,53%	-2,76%

По указание по т. 11 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът представя коригирана *Справка № 7 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“*, в която балансите на водните количества са изготвени съгласно *Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

По указание по т. 12 от решение № БП-6/23.06.2014 г., видно от таблиците, в преработения бизнес план В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. средногодишно намаление на **Неотчетени водни количества (Q9)**, както следва:

- В реално изражение – **2 011 хил. м³ вода/ год.**, спрямо отчетеното за периода 2009-2013 г. намаление с **383 хил. м³ вода/ год**;
- В процентно изражение – **2,89% годишно**, спрямо отчетеното за периода 2009-2013 г. намаление с **0,05% годишно**.

Също така В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. средногодишно намаление на **Общи загуби (Q6)**, както следва:

- В реално изражение – **1 905 хил. м³ вода/ год.**, спрямо отчетеното за периода 2009-2013 г. намаление с **362 хил. м³ вода/ год**;
- В процентно изражение – **2,76% годишно**, спрямо отчетеното за периода 2009-2013 г. намаление с **0,05% годишно**.

По указание по т. 13 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следната обосновка:

„По т. 13. На водомерното стопанство е направен подробен и задълбочен анализ с оглед на разграничаване на броя на общите и индивидуалните водомери. На база извършения анализ са изготвени и прогнозите в бизнес плана за проверка, за монтаж на нови и/или директна подмяна на съществуващи водомери и посочените стойности са верни и не включват индивидуални водомери. По-големия брой водомери спрямо СВО е следствие от наличието на определени сгради етажна собственост, при които съгласно нормативните изисквания във всеки отделен вход са изградени самостоятелни общи водомерно-арматурни възли, т.е. има повече от един общ водомер на СВО.“

По указание по т. 14 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следната обосновка:

„По т. 14. Съвместно с "Топлофикация"ЕАД, гр. Перник се извършва поэтапна подмяна на индивидуалните водомери за студена и топла вода, с приоритет на сгради етажна собственост, при които няма техническа възможност да се обособи общ водомерно-арматурен възел.

Засилен контрол на техническата пригодност на приходните измервателни устройства.

Организиране на последващ контрол на отчитането на приходните водомери.

Ежемесечен анализ на отчетената консумация по райони и по значими потребители.

Обучение на персонала от отдел инкасо за придобиване на добри практики.“

Горепосочените мерки са във връзка с намалението на търговските загуби. В и К операторът не е предвидил мерки съгласно т. 36.1 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. за намаление на реалните загуби.

По указание по т. 15 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът прилага коригирани *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* и *Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“*, при което се констатира съответствие между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“, представени в посочените справки.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

Параметър		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	463	361	408	605	617	605	535
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	473	473	455	455	455,398	455	455
Годишно постигнато ниво			0,979	0,763	0,897	1,330	1,355	1,330	1,176
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	2 197	1 987	2 082	2 278	2 310	2 278	1 500
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	944	944	922	922	925	975	975
Годишно постигнато ниво			2,327	2,105	2,258	2,471	2,496	2,336	1,538
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	1 680	2 050	2 391	2 223	2 270	2 223	2 000
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	59 090	59 067	56 067	56 067	56 162	56 162	56 162
Годишно постигнато ниво			0,028	0,035	0,043	0,040	0,040	0,040	0,036
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	20	11	2	1	3	1	1
5.8.	Общ брой помпени станции	км	44	43	43	43	43	51	51
Годишно постигнато ниво			0,455	0,256	0,047	0,023	0,070	0,020	0,020

Данните за аварии са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	463	361	408	605	617	605	535
	Нетен ефект	бр.		-102	47	197	12	-12	-70
		%			-22,03	13,02	48,28	1,98	-1,94
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	2 197	1 987	2 082	2 278	2 610	2 278	1 500
	Нетен ефект	бр.		-210	95	196	332	-332	-778
		%			-9,56	4,78	9,41	14,57	-12,72
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	1 680	2 050	2 391	2 223	1 670	2 223	2 000
	Нетен ефект	бр.		370	341	-168	-553	553	-223
		%			22,02	16,63	-7,03	-24,88	33,11
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	20	11	2	1	20	1	1
	Нетен ефект	бр.		0	-6	-1	2	-1	0
		%			0,00	-54,55	-50,00	200,00	-5,00

По указание по т. 16 от решение № БП-6/23.06.2014 г., относно констатираното голямо несъответствие между данните, представени в Справка № 4 и отчетните данни, представени в Годишния отчетен доклад за 2013 г. за аварии по водоснабдителната мрежа, В и К операторът дава следната обосновка:

„По т. 16. Представените данни за 2013 г. са прогнозни и кореспондират с утвърдения актуализиран бизнес план за 2009-2013 г., а за периода 2009-2012 г. са представени отчетни. В изпълнение на решението на ДКЕВР - прогнозните данни за 2013 год. са коригирани с отчетените данни за 2013 г.“

По указание по т. 17 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът прилага коригирана Справка № 6 „Ремонтна програма“, в която поотделно са посочени предвидените разходи за текущ и аварийен ремонт по перо водоснабдяване, като строителните дейности по рехабилитация на сградния фонд на помпените станции (ПС), предвидени като текущ ремонт, са подробно описани по отделно за всяка ПС. Също така, във връзка с горепосоченото указание В и К операторът представя следната обосновка

„По т. 17. Разходите имащи характер на основен ремонт, са отнесени към инвестиционната програма, като е направен детайлен анализ на всеки един разход, които е показан в бизнес плана, съгласно Указанията на Комисията. Не всички ремонти на сградния фонд имат характер на подобрене върху актива, въпреки че размерът им превишава стойностния праг на същественост определен в Указанията. Съгласно приложимите счетоводни стандарти, един разход за ремонт се отчита като подобрене, ако след неговото извършване експлоатационния живот се удължи над първоначално определения или придаде нова функционалност на обекта. В случая в ремонтната програма са предвидени средства за извършването на текущи ремонти по поддръжка и възстановяване на първоначалния вид на актива и не следва да се отчитат в инвестиционната програма, като придобиване на дълготраен актив. Неправомерно е определено, че : Друга част, като подмяна на дограма и изграждане на хидроизолация, са с характер на основен ремонт, тези дейности би следвало да са част от инвестиционната програма, но същите са включени в ремонтната програма като текущ ремонт , защото подмяната на дограма се третира като

инвестиция само в случаите, когато довежда до промяна в стойността на обекта. В случай обаче се подменя със същата, като старата дограма, следователно трябва да се третира като разход за текущ ремонт. Същото се отнася и до възстановяването на съществуваща, но компрометирана хидроизолация на сгради.“

По указание по т. 18, т. 19 и т. 20 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът не представя в преработения бизнес план анализ на критичните участъци от довеждащите и разпределителните водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място. Същевременно в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следната обосновка:

„По т. 18 и т. 19 ежегодно се извършват обстояни и задълбочени анализи на експлоатираните от "В и К" ООД, гр.Перник системи на обслужваната територия. Изготвените анализи са обстояни и са ползвани при разработването на "Регионален генерален план за обособена територия на "В и К"ООД, гр.Перник", одобрен от Министъра на РР, като оценката за приоритетността на съответните дейности е била водещ елемент при тяхното включване в графика за изпълнение на същите.“

По указание по т. 21 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът не е планирал по-амбициозни резултати на показатели на качество на В и К услугите – 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като посочва обосновката по т. 3 от решение № БП-6/23.06.2014 г.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	44	43	43	43	43	47	51
11.18.	Общ брой ВПС	44	43	43	43	43	51	51
Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0,922	1,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	1	1	1	1	5	5	5
11.20.	Общ брой ВС	1	1	1	1	5	5	5
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	87	268	268	268	268	1 356	2 780
11.22.	Общ брой елементи на ВС	71 385	120 193	117 751	117 751	117 869	121 872	121 872
Годишно постигнато ниво		0,001	0,002	0,002	0,002	0,002	0,011	0,023

По указание по т. 22 от решение № БП-6/23.06.2014 г., относно определените стойности на параметри: „брой елементи на ВС с АСУВ“ и „общ брой елементи на ВС“, в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следната обосновка:

„По т. 22. При определяне на броя елементи на ВС, В и К оператора се е съобразили с Указанията на Комисията и относимите нормативни документи. Изхождайки от по-изчерпателното определение за "водоснабдителна система" в Закона за водите, са определени и броя на елементите на ВС в актуализирания и допълнен бизнес план за периода 2009-2015 г. на "В и К" ООД, гр.Перник.“

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	96 066	97 246	99 014	99 014	96 761	99 830	99 830
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	133 707	133 707	131 930	131 930	128 660	128 050	126 756
Годишно постигнато ниво			0,718	0,727	0,751	0,751	0,752	0,780	0,788

По указание по т. 23 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът е нанесъл корекция като в преработения бизнес план прогнозните данни за 2013 год. са сменени с отчетените данни за 2013 г.

По указание по т. 24 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план от 29.12.2014 г., В и К операторът представя коригирана *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, като същата е надлежно попълнена.

По указание по т. 25 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план от 29.12.2014 г., В и К операторът представя коригирана *Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за отчетната 2012 г.“*, с представени данни за фактурирани водни количества за всяко населено място поотделно. Същевременно в представената *Справка № 3.1 „Брой на потребителите по В и К услуги и населени места за отчетната 2012 г.“* не са посочени данни за брой потребители за всяко населено място поотделно.

3.11. Качество на отпадъчни води

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	14	14	14	14	14	14	14
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	14	14	14	14	14	14	14
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	3 989 000	4 412 000	4 147 085	4 089 110	3 628 905	4 921 088	5 163 591
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	28 382 000	28 382 000	28 382 000	28 382 000	28 382 000	28 382 000	28 382 000
Годишно постигнато ниво			0,141	0,155	0,146	0,144	0,128	0,173	0,182

По указание по т. 26 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът не представя план с конкретни стъпки за подновяването на разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън., като в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следните разяснения:

„По т. 26. Изпълнявайки разпоредбите на Закона за водите, Управителят на "В и К" ООД, гр.Перник е предприел всички необходими действия за продължаване срока на действие на разрешителното за заустване. МРР е изготвило и изпратило на общините окончателните протоколи за преразпределение на собствеността на В и К системите и съоръженията между държавата и общините. Последващите действия са в правомощията на Министъра на Регионалното развитие и общинските съвети, на обособената територия.“

По указание по т. 27 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в преработения бизнес план В и К операторът не е представил допълнителна информация относно докладвания и прогнозиран брой взети проби за качеството на отпадъчните води за периода 2009-2015 г., като в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., посочва, че информацията, представена с бизнес плана е изчерпателна.

По указание по т. 28 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план от 29.12.2014 г., В и К операторът представя коригирана *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, с променени данни за параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ за периода 2009-2015 г.

Също така в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следните разяснения:

„По т. 28. В модела към бизнес плана, в Приложение №2, Справка №4, за показателя под № 8.4. Проектен капацитет на ПСОВ, за 2014 и 2015 г. са представени данни, взети от съответните проекти за ПСОВ, гр. Перник, ПСОВ, гр. Радомир, ПСОВ, гр. Брезник и ПСОВ, гр. Трън – населени места в обособената територия с еквивалентен брой жители над 2 000, формираните отпадъчни води от които, съгласно поетите ангажименти от Република България, до края на 2015 г., следва да бъдат зауствани само след пречистване в ПСОВ. В и К оператора, се е съобразили с тези изисквания и коректно е посочили данните за 2014 г. и 2015 г., а доколко в края на периода предвидените пречиствателни станции за отпадъчни води ще бъдат факт, не е в правомощията на В и К оператора да изразява подобно становище.“

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Данните за ВС „Перник питейна вода“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, приложена към преработения бизнес план са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	502	317	215	209	89	160	120
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	12755	12 755	13 373	13 373	13 373	14 859	15 641
	Годишно постигнато ниво		0,039	0,025	0,016	0,016	0,007	0,011	0,008
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	503	582	515	623	724	450	380
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	238	238	261	287	261	287	324
	Годишно постигнато ниво		2,113	2,445	1,973	2,167	2,774	1,566	1,173

По указание по т. 29 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът представя коригирана *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, с посочени отчетните данни за параметър „Общ брой аварии на канализационната мрежа“ за 2013 г.

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

По указание по т. 30 и т. 32 от решение № БП-6/23.06.2014 г., към преработения бизнес план, В и К операторът представя „Стратегия за оползотворяване на утайките от ГПСОВ Перник“, съгласувана от главен експерт от отдел „ИЕ“ в община Перник.

В стратегията са разгледани следните алтернативи за оползотворяване на утайките от ГПСОВ Перник:

Алтернатива 1: Оползотворяване на утайките в земеделието включващо 1.1 Използване в земеделието, и 1.2 Използване на утайки за производство на компост;

Алтернатива 2: Оползотворяване на утайките за рекултивация на нарушени терени, като са разгледани кариери, открити рудници, замърсени с тежки метали селскостопански терени, закриване на нерегламентирани сметища;

Алтернатива 3: Депониране на утайките.

В Стратегията не са посочени очаквани резултати и прогнозни количества утайки по различните алтернативи.

По указание по т. 31 и т. 32 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., В и К операторът дава следните разяснения:

„Наличието на арсен в утайките, е предпоставка за много трудно оползотворяване на утайките и разработването на стратегия в съответствие с нормативните изисквания. „В и К” ООД, гр. Перник, непрекъснато през годините е търсело различни решения, но всяко едно от тях е свързано с разходването на значителни средства, които В и К операторът не може да задели. Ръководството на В и К оператора е предприело необходимите мерки и очаква съдействие за трайното решаване на проблема. Започната е процедура за повторна оценка на съдържанието на утайките за тяхната прекалсификация..... Съгласно предписание на РИОС, утайките съдържащи арсен трябва да се съхраняват на територията на ПСОВ и не могат да се използват“.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Съгласно Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите“ в преработения бизнес план за ВС „Перник питейна вода“ са посочени следните данни за разхода на електрическа енергия:

ВС "Перник питейна вода" Доставяне на питейна вода	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно напрежение	кВтч	0	0	0	0	0	0	0
Ниско напрежение	кВтч	6 703 000	6 505 000	6 738 500	7 110 000	6 590 000	6 454 000	6 910 000
Общо	кВтч	6 703 000	6 505 000	6 738 500	7 110 000	6 590 000	6 454 000	6 910 000
Общо вода на вход ВС	хил. м ³	23 780	19 777	18 478	18 210	21 702	19 175	17 493
Фактурирана вода, доставена вода	хил. м ³	6 721	6 350	6 534	6 565	6 173	6 025	5 987
Специфичен разход - вода на вход ВС	кВтч/м ³	0,2819	0,3289	0,3647	0,3904	0,3037	0,3366	0,3950
Специфичен разход - фактурирана вода	кВтч/м ³	0,9973	1,0244	1,0313	1,0831	1,0675	1,0713	1,1542
Електроенергия за технологични нужди, Справка №13	хил.лв.	899	815	836	1 097	1 050	1 114	1 145

Съгласно *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“* в преработения бизнес план за ВС „Перник питейна вода“ са посочени следните данни за разхода на електрическа енергия:

ВС "Перник питейна вода" Пречистване на отпадъчни води	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно напрежение	кВтч	1 610 000	1 099 000	1 011 000	989 000	1176580	1 059 836	1 056 000
Ниско напрежение	кВтч	0	0	0	0	0	0	0
Общо	кВтч	1 610 000	1 099 000	1 011 000	989 000	1 176 580	1 059 836	1 056 000
Годишно количество отпадъчни води, пречистени в ПСОВ	хил. м ³	3 989	4 412	4 147	4 089	3 629	4 921	5 164
Фактурирана вода, пречистена вода	хил. м ³	4 462	4 192	4 147	4 089	3 959	3 888	3 844
Специфичен разход - пречистена вода	кВтч/м ³	0,4036	0,2491	0,2438	0,2419	0,3242	0,2154	0,2045
Специфичен разход - фактурирана вода	кВтч/м ³	0,3608	0,2622	0,2438	0,2419	0,2972	0,2726	0,2747
Електроенергия за технологични нужди, Справка №13	хил.лв.	163	117	113	123	163	164	169

По указание по т. 33 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в преработения бизнес план В и К операторът не е коригирал данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: *Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода* и *Справка № 9.3 Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води*, от една страна и *Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора*, от друга страна.

По указание по т. 34 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., относно изготвянето на анализ, с включени конкретни данни за най-големите консуматори на електрическа енергия по водоснабдителната мрежа на ВС „Перник питейна вода“ В и К операторът дава следната информация:

„Анализ на електрическата енергия на най-големите потребители по водоснабдителна мрежа на ВС „Перник - питейна вода “ се извършва ежесмесечно.

В приложените таблици са посочени данните за профила на потреблението и на електрическа енергия и водните количества на тези обекти. Трябва да отбележим, че реално те определят около 75% от изразходваната енергия на дружеството.

N	Район	Обект	2009г.		Енергоемкост
			кВтч	куб.м вода	кВтч/куб.м
1	Перник	ПСОВ Батановци	1610000	3989000	0,403609927
2	Радомир	ПС Друган	974000	2032700	0,479165642
3	Трън	ПС Баня	780000	780900	0,998847484
4	Перник	ПСПВ Перник помпи	224000	742300	0,301764785
5	Радомир	ПС Крапец	523000	1732000	0,301963048
6	Перник	ПС Могилче	463000	803850	0,575978105
7	Перник	ПС Тева	410000	843400	0,486127579
8	Земен	ПС Агатия	314000	290570	1,080634615
N	Район	Обект	2010г.		Енергоемкост

			кВтч	куб.м вода	кВтч/куб.м
1	Перник	ПСОВ Батановци	1099000	4412000	0,249093382
2	Радомир	ПС Друган	749010	1675258	0,447101282
3	Трън	ПС Баня	724900	526300	1,377351321
4	Перник	ПСИВ Перник помпи	262100	775000	0,338193548
5	Радомир	ПС Крапец	404498	1398000	0,289340486
6	Перник	ПС Мозиличе	468317	804740	0,581948207
7	Перник	ПС Тева	369497	607900	0,6078253
8	Земен	ПС Агация	303194	431200	0,703140074
N	Район	Обект	2011г.		Енергоемкост
			кВтч	куб.м вода	кВтч/куб.м
1	Перник	ПСОВ Батановци	1011000	4147085	0,243785695
2	Радомир	ПС Друган	998176	1309000	0,76254851
3	Трън	ПС Баня	772600	568800	1,358298172
4	Перник	ПСИВ Перник помпи	230000	753750	0,305140962
5	Радомир	ПС Крапец	477000	975000	0,489230769
6	Перник	ПС Мозиличе	433100	967700	0,447556061
7	Перник	ПС Тева	339500	758600	0,447534933
8	Земен	ПС Агация	384100	424000	0,905896226

N	Район	Обект	2012г.		Енергоемкост
			кВтч	куб.м вода	кВтч/куб.м
1	Перник	ПСОВ Батановци	989000	4089110	0,241861921
2	Радомир	ПС Друган	1185133	3204700	0,369810903
3	Трън	ПС Баня	891202	824500	1,080899939
4	Перник	ПСИВ Перник помпи	404960	1141370	0,354801686
5	Радомир	ПС Крапец	467800	1665800	0,28082603
6	Перник	ПС Мозиличе	468164	1067476	0,438570984
7	Перник	ПС Тева	363853	1097266	0,33159963
8	Земен	ПС Агация	384480	642190	0,598701319
N	Район	Обект	2013г.		Енергоемкост
			кВтч	куб.м вода	кВтч/куб.м
1	Перник	ПСОВ Батановци	1176580	3715000	0,316710633
2	Радомир	ПС Друган	911751	3051739	0,298764409
3	Трън	ПС Баня	804806	609500	1,320436423
4	Перник	ПСИВ Перник помпи	444720	1311990	0,338965998
5	Радомир	ПС Крапец	568478	1463400	0,388463851
6	Перник	ПС Мозиличе	468604	983855	0,476293763
7	Перник	ПС Тева	379165	1127613	0,336254548
8	Земен	ПС Агация	317983	599100	0,530767818

От представената информация е видно, че за периода 2009-2013 г. във всички ПС се отчита подобрене на специфичния разходен коефициент, което е ясен индикатор за предприетите мерки за подобряване на енергиината ефективност на съоръженията. Единствено за ПС "Банкя" е налице завишение на разходния коефициент, което е следствие от влошеното състояние на довеждащия водопровод за гр.Трън с дължина 4,1 км преминаващ през пресечена местност и наличие на трудно достъпни участъци по трасето. Предвидена е подмяна на участъците с най-висока аварийност, но предвид високата стойност на обекта е планиран за съвместно изпълнение с Община Трън.

Според приложените справки могат да се направят следните изводи:

1.Обект ПСОВ - гр. Батановци е със сравнително постоянен разход, но ще претърпи развитие след реконструкцията му в посока оптимизиране на работата на въздуходувките използвайки честотно регулиране според съдържанието на кислород в биобасейните

2.Обектите ПС "Друган" и ПС "Крапец" имат променлива енергоемкост и то единствено причинена от загубите на вода по дългите довеждащи водопроводи от с.Друган и от с. Боснек до резервоарите в гр. Радомир. Тези ПС са с изградена АСУВ система, подменени помпени агрегати с подходящи характеристики и намалени спрямо старите мощности.

3.В Отчетния период ПС "Банкя" показва постоянен специфичен разход, но и тук той е повлиян от загубите по довеждащия водопровод с дължина 4100 м от с.Банкя до гр.Трън. ПА са с подходящи характеристики и използване на софстартер и са с изградена АСУВ.

4.ПС "Могилече" е с непрекъснат режим на работа. Водоснабдява голям район (кв. "Калкас" и високите части на гр. Перник). Използва се честотно регулиране и нов ПА с по-малка мощност, изградена е система за АСУВ. Специфичните разходи единствено се повлияват от състоянието на вътрешната водопроводна мрежа на споменатите райони. Започнат е строежа на резервоар с обем 1200 м³, който е част от генералния план за гр.Перник и ще се довърши със средства по същия.

5.ПС "Агания" – с подмяната на ПА и изградената АСУВ се подобри специфичния разход на електрическа енергия. ПС е с непостоянен режим на работа в годината. Сериозен проблем е остарялата водопроводна мрежа на гр. Земен, което оказва съществен ефект в работата на ПС "Агания".

6.ПС "Тева" е с изцяло нощен режим на работа. Въпреки изградената АСУВ, подменени 2 бр. ПА с подходящи характеристики и по-малка мощност, не е реализирана икономия на електрическа енергия, поради разширяване обхвата на водоснабдяване. Освен кв. "Тева" и с. Люлин се водоснабдява от ПС "Тева", чрез резервоар "Тева" и довеждащ водопровод.

7.Обект Помпи ПСПВ Перник изцяло е лимитиран в работата си от състоянието на Витошкото водохващане. По това направление се водоснабдява кв. "Църква" на гр. Перник. Вътрешната водопроводна мрежа на този квартал е изцяло амортизирана и съответно рефлектира върху ефективността в работата на ПА. Има изградена АСУВ и честотно управление.

Според изложените факти за намаляване на разхода на електрическа енергия и подобряване на специфичните и стойности, на първо място се явява решаването на проблемите с аварията на напорни и хранителни водопроводи с голяма дължина. „В и К“ ООД, гр.Перник в настоящия момент провежда процедура по избор на доставчик на електрическа енергия ниско напрежение, с което ще се намалят финансовите разходи за потребената електрическа енергия.

По указание по т. 35 от решение № БП-6/23.06.2014 г. в преработения бизнес план, В и К операторът е преразгледал прогнозите си за потребление на електрическа енергия в кВтч за удължения период на бизнес плана, както следва:

Система и услуга	Справка	Разход за електроенергия, кВтч			
		Бизнес план		Преработен бизнес план	
		2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Перник питейна вода", Доставяне на питейна вода	Справка № 9.1	7 000 000	6 910 000	6 454 000	6 910 000
	Разлика			-546 000	0
ВС "Перник питейна вода", Пречистване на отпадъчни води	Справка № 9.3	1 220 000	1 220 000	1 059 836	1 056 000
	Разлика			-160 164	-164 000

По указание по т. 36 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в преработения бизнес план относно претендираните спестявания на потребление на електрическа енергия във връзка с ангажиментите по ЗЕЕ в размер на 5,48 ГВтч, към АУЕР, В и К операторът представя следната информация:

„По т.36. През отчетния период „Водоснабдяване и канализация“ ООД не е извършило енергийно обследване съгласно изискванията на Закона за енергийната ефективност с изключение на Административната сграда на дружеството. Затова през годините дружеството е поставяло за разрешение индивидуални цели и вътрешни програми за енергийни спестявания. От докладваните данни е видно, че Дружеството отчита за 2009 г. консумация от 8 313 МВтч, като достига 7 700 МВтч. през 2013 г. Реализираната енергийна ефективност е в размер на 613 МВтч. До датата на подаване на годишния отчет в АУЕР не имало предпоставка да се смята с достоверност, че ще се стигне до приобщаването на още 7 бр. енергийни обекти от Община Ковачевци, с което реално са нарушени и индикативните цели за енергийни спестявания за 2015 г.“

3.15. Персонал

Съгласно Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнаграждение на персонала“ в преработения бизнес план са посочени следните данни за брой служители:

ВС	Ед. мярка	Общ средно-списъчен състав						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"Перник питейна вода"	бр.	326	321	319	311	338	315	315
"Пчелина непитейна вода"	бр.	0	0	0	0	7	0	0
"Студена непитейна вода"	бр.	2	2	2	2	2	2	2
"Студена сурова вода"	бр.	10	11	10	10	19	10	10
Общо за В и К оператора	бр.	338	334	331	323	366	327	327

Съгласно данните от Справка №4 по показател 15 Човешки ресурси:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	323	299	299	279	290	286	286
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	71 045	80 025	80 867	81 067	81 716	81 341	80 831
	Годишно постигнато ниво		0,005	0,004	0,004	0,003	0,004	0,004	0,004
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	61	55	54	55	56	55	55
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	43 948	43 675	47 510	47 411	45 656	47 415	47 415

	Годишно постигнато ниво		0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
--	-------------------------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

По указание по т. 37 от решение № БП-6/23.06.2014 г., в преработения бизнес план В и К операторът представя коригирана *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* с променени данни за параметър „Обща численост на персонала“, като се констатира съответствие в данните за посочения параметър, посочени в *Справка № 4* и *Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“*.

По указание по т. 38 от решение № БП-6/23.06.2014 г., В и К операторът не е представил програма с възможности за оптимизиране броя на служителите за удължения период на бизнес плана, като в писмо, с вх. № В-17-37-4/ 22.07.2014 г., представя следната аргументация:

„По т. 38. „В и К“ ООД, гр. Перник работи с максимално оптимизирани нива на персонала в дружеството. С оглед присъединяването на община Ковачевци към обслужваната територия от В и К оператора, прогнозите за персонала в удължения период на бизнес плана са съобразени така, че поставените задачи да могат да се изпълняват своевременно и качествено.“

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Съгласно Справка №7 в преработен бизнес план от 17.07.2014 г. са посочени следните данни за фактурирана питейна вода на потребители по системи:

Фактурирани количества	Мярка	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013	2 014	2 015
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	хил. м ³	6 721	6 351	6 534	6 565	6 173	6 025	5 987
"Пчелина непитейна"	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	2 210
"Студена непитейна"	хил. м ³	4 312	3 044	2 644	2 382	1 872	2 104	2 210
Общо Фактурирани водни количества	хил. м ³	11 033	9 395	9 178	8 947	8 045	8 130	10 406
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³	4 733	4 510	4 449	4 395	4 216	4 119	3 981
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³	4 462	4 192	4 147	4 089	3 959	3 888	3 844

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Перник“

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	5 087	4 492	5 077	5 181	4 887	4 760	4 760
	обществени и търговски	хил. м ³	972	1 238	890	1 323	824	1 116	1 078
	стопански	хил. м ³	662	621	567	61	462	149	149
Общо фактурирани количества		хил. м ³	6 721	6 351	6 534	6 565	6 173	6 025	5 987

Данните за фактурирана вода л/ж/д са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	131 448	131 163	129 624	129 624	126 651	126 557	125 907
4.2.	Фактурирана вода	м ³	6 720 862	6 350 257	6 533 942	6 564 537	6 173 770	6 024 697	5 986 636
	Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	140,08	132,64	138,1	138,75	133,55	130,42	130,27

В преработения бизнес план са леко намалени прогнозираните количества за доставяне на вода на потребителите за 2014 и 2015 г.

По указания по т. 39 и т. 40 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР - В и К операторът е посочил, че в представения бизнес план са коригирани търговските загуби за 2013 г. в съответствие с одобрения актуализиран бизнес план за периода 2009-2013 г. За 2013 г. са посочени отчетни данни, определени на база обстоен анализ на водоснабдителните системи. В и К операторът е обяснил, че намаляващата консумация се на:

- дисциплиниране на консуматорите (прекъсване на предоставяната В и К услугата поради не заплащане на същата, постигната 100% водомерна система при потребителите, проведени съдебни процедури на около 50% от длъжниците);

- отрицателния прираст на населението, закриване на фирми, неплатежността на потребителите.

По указание по т. 41 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно обяснение по отношение на данните за търговските загуби на 2013 г. е посочено, че данните за 2013 г. са в съответствие с прогнозните данни от одобрения актуализиран бизнес план за периода 2009-2013 г. Направена е корекция и са посочени отчетни данни.

По указание по т. 54 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно представяне на данни за всяка система в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ и информация за количествата за доставяне на вода от обособената ВС, В и К операторът е изпълнил указанието.

4.2. Инвестиционна програма

Съгласно Справки №10 в преработен бизнес план от 17.07.2014 г. са посочени следните данни за инвестиции по услуги:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	51	43	14	85	505	497	499	1 694	91,06
Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Доставяне на вода - ВС Студена сурова	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Отвеждане на отпадъчните води	2	6	2	3	32	28	28	100	5,39
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	6	20	20	20	66	3,55

ОБЩО:	53	49	16	94	557	545	547	1 860	100,00
--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	--------------	--------

В следващата таблица са представени данните за инвестиции в одобрения бизнес план 2009-2013 г., размера на инвестиции в одобрения ценови модел, отчетните данни за изпълнени инвестиции за периода 2009-2012 г. според преработения бизнес план, както и отчетни данни за изпълнени инвестиции за 2013 г.:

Доставяне на вода ВС Перник (хил.лв.)	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	500	470	500	500	500	2 470	494				
Одобрен ценови модел	0	300	400	400	500	1 600	320				
Отчетени в ПБП 09-15	51	43	14	85	505	698	139,6	497	499	996	498
<i>Изпълнение спрямо ценови модел (%)</i>		14,33	3,50	21,25	101	43,63					
Доставяне на вода - ВС Студена сурова (хил.лв.)	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	0	10	20	30	50	110	22				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0				
Отчетени в ПБП 09-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Изпълнение спрямо ценови модел (%)</i>											
Отвеждане на отпадъчните води (хил.лв.)	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	100	100	100	100	100	500	100				
Одобрен ценови модел	0	30	30	30	30	120	24				
Отчетени в ПБП 09-15	2	6	2	3	32	45	9	28	28	56	28
<i>Изпълнение спрямо ценови модел (%)</i>		20,00	6,67	10,00	106,67	37,50					
Пречистване на отпадъчните води (хил.лв.)	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	50	50	50	50	100	300	60				
Одобрен ценови модел	0	20	20	20	20	80	16				
Отчетени в ПБП 09-15	0	0	0	6	20	26	5,2	20	20	40	20
<i>Изпълнение спрямо ценови модел (%)</i>		0,00	0,00	30,00	100,00	32,50					
ОБЩО (хил.лв.)	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	650	630	670	680	750	3 380	676				
Одобрен ценови модел	0	350	450	450	550	1 800	360				
Отчетени в ПБП 09-15	53	49	16	94	557	769	153,8	545	547	1092	546
<i>Изпълнение спрямо бизнес план (%)</i>	!	14,00	3,56	20,89	101,27	42,72					
<i>Изпълнение спрямо ценови модел (%)</i>	8,15	7,78	2,39	13,82	74,27	22,75					

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора в преработения бизнес план относно структурата на реализираните и планираните инвестиции за регулаторния период 2009-2015 г., разпределени по направления и обекти за В и К услуги не е изменена спрямо първоначално внесения за одобряване бизнес план и е отразена в таблицата.

(хил.лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)					Разчет (хил.лв.)				
	2009	2010	2011	2012	2009-2012	2013 г.	2014	2015	2013-2015	Общо
Доставяне на вода - ВС Перник										
Нови обекти	51	43	14	85	193	55	0	0	55	248
Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	0	0	0	0	0	450	497	499	1 446	1 446
сгради	0	0	0	0	0	0	3	5	8	8
енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	450	494	494	1 438	1 438
Общо:	0	0	0	0	0	505	497	499	1501	1694
за услугата отвеждане на отпадъчните води										
Канализац. обекти-осн. ремонти и реконстр.	2	6	2	3	13	32	28	28	88	100
енергомеханично оборудване (механизация)	2	6	2	3	13	32	28	28	88	100
Общо:	2	6	2	3	13	32	28	28	88	100
за услугата пречистване на отпадъчните води										
Обекти в ПСОВ - основни ремонти и реконструкции	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60
енергомеханично оборудване, в т.ч.:	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60
Общо:	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60
Обекти, които не са включени в БП	0	0	0	6	6	0	0	0	0	6
ОБЩО ВСИЧКО:	2	6	2	9	19	557	545	547	1 649	1 860

Представената инвестиционна програма за регулаторния период 2009-2015 г. на обща стойност 1 860 хил. лв., в т.ч. за услугата доставяне на вода от ВС Перник – 1 694 хил.лв., за услугата отвеждане на отпадъчните води – 100 хил.лв. и за услугата пречистване на отпадъчните води – 60 хил.лв., и 6 хил.лв. за обекти, които не са включени в бизнес плана е предназначена основно за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване (механизация). За отчетния период 2009 -2013 г. не са реализирани инвестиции за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа, както и за изграждане на нови обекти. Същевременно, В и К операторът е докладвал в годишните си отчетни, данни за инвестиции във В и К мрежата, които са по проекти за реконструкция и/или ново строителство на В и К проводи по различни оперативни програми с европейско финансиране.

По указание по т. 42 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно причините за неизпълнението на одобрената си инвестиционната програма В и К операторът е посочил, че в представения бизнес план за периода 2014 г. - 2015 год. е направена корекция в инвестиционната и ремонтната програми, съобразно Указанията на Комисията. Предвиденото финансиране на инвестициите в одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г. е с привлечени средства.

По указание по т. 43 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно отчетените инвестиции за периода 2009–2013 г. единствено за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване, а не за В и К мрежа и изграждане на нови обекти, както и такива не са предвидени през 2014 и 2015 г. В и К операторът е посочил, отчетени инвестиции за съоръжения от В и К мрежата.

По указание по т. 44 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно коригиране на предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г., като се насочат средства за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната, както и за изграждане на нови обекти, с оглед неизпълнението на ключови показатели за качество на В и К услуги, в т.ч. реални и търговски загуби на вода, енергийна ефективност и др. В и К операторът е посочил, че в инвестиционната програма попадат обекти с приоритетно значение, съобразени с финансовите възможности на дружеството.

По указание по т. 45 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства обезпечаващи изпълнението на планираните инвестиции и следва да бъдат предвидени не само за енергомеханично оборудване, а и за обновяване на водоснабдителната и канализационната мрежа на обслужваната територия В и К операторът е обяснил, че при допълването на действащия бизнес план с прогнозни данни за 2014 и 2015 г. са взети предвид следните обстоятелства:

- Изпълнените инвестиции за периода 2009-2013 г., и
- Финансовото състояние на „В и К” ООД, гр.Перник не позволява заделянето на средства за капиталови разходи, липсват оборотни средства, не са разплатени задължения в размер на 6 853 хил.лв. и други. В тази връзка през месец май 2014 г. дружеството сключи договор за кредит на стойност 3 000 хил.лв. за срок от 10 години, необходим за осигуряване на оборотни средства за покриване на част от просрочените задължения към Басейнова дирекция за такса водовземане в размер на 1 мил.лв. и 2 млн.лв. към доставчици. „В и К” ООД, гр. Перник, във връзка с финансово-икономическото си състояние трудно може да си позволи да заделя средства за инвестиции в реконструкции и изграждането на нови водопроводни и канализационни мрежи. Това е отчетено от МРР и от общините на обособената територия на действащи - съдружници в дружеството. Разчита се на целево финансиране по Оперативните програми на Европейския съюз. В бизнес плана е отбелязано, че за да се постигне нивото на показателя общи загуби на вода е необходимо да се реализира процедура BG161PO005/10/1.11/02/16 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни води в агломерация с над 10 000 екв.ж." на Оперативна програма "Околна среда 2007-2013 г." с инвестиционен проект: "Разширение и рехабилитация на В и К мрежа и реконструкция на ПСОВ, гр. Перник", в който е включена подмяна на 55 км улична водопроводна мрежа и 59 км улична канална мрежа на територията на гр. Перник и реконструкция на ПСОВ, гр. Перник, с което ще се намалят загубите с 15÷20% в дружеството. Проектът е на стойност 93 млн.лв., с Бенефициент - Община Перник и Асоцииран партньор - "В и К" ООД, гр. Перник.

След реализирането на предвидените до 2038 година, инвестиции в "Регионален генерален план за обособена територия на "В и К" ООД, гр.Перник", утвърден от Министъра на регионалното развитие, загубите на вода ще достигнат нивата по Наредбата за ДНПКВКУ от 33%. И в двата проекта са заложени В и К мрежи и съоръжения, които са с най-голяма амортизация и необходимост от реконструкция.

В първоначалния бизнес план за удължения регулаторен период до 31.12.2015 г. са докладвани отчетени инвестиции за периода 2009-2012 г. общо в размер на 1 150 хил.лв.

Видно от данните, в преработения бизнес план е намалена стойността на отчетените инвестиционни разходи за отчетния период 2009-2012 г. и са докладвани инвестиции за общо 212 хил. лв.

Същевременно в преработения бизнес план се докладват инвестиции за 2013 г. в размер на 557 хил.лв., докато в отчетните данни за 2013 г. се отчетени инвестиции в размер на общо 74 хил.лв., както следва:

- ***Доставяне на вода – ВС „Перник“: 41 хил.лв.***
- ***Отвеждане на отпадъчни води: 33 хил.лв.***

Заклучения и указания:

4.2.1. В и К операторът е представил неточни данни за изпълнените инвестиции през 2013 г. (реално отчетени 74 хил.лв., а посочени в преработения бизнес план 557 хил.лв.).

4.3. Оперативни разходи

В преработения бизнес план от 17.07.2014 г. (Справки №13) са коригирани разходите за електрическа енергия за ВС Перник, разходите за доставяне на вода от обособената ВС, разходите за такса водоползване и заустване, и такса регулиране, като са посочени следните данни за оперативни разходи по услуги и системи:

№	Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник (хил.лв.)	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.) %	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.) %	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.) %
1	Разходи за материали	1 323	1 440	1 399	1 847	1 697	-8,1	1 773	4,5	1 823	2,8
2	Разходи за външни услуги	1 235	980	1 100	1 169	1 193	2,1	1 167	-2,2	1 194	2,3
3	Разходи за амортизации	266	283	325	358	369	3,2	374	1,5	374	0,0
4	Разходи за възнаграждения	2 020	1 999	2 326	2 017	2 118	5,0	2 148	1,4	2 208	2,8
5	Разходи за осигуровки	1 042	920	745	722	736	2,1	747	1,4	768	2,8
6	Други разходи	41	23	29	41	24	-43,2	25	5,2	25	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	697	429	814	672	550	-18,1	600	9,1	617	2,8
Общо:		6 624	6 073	6 739	6 825	6 687	-2,0	6 835	2,2	7 010	2,6
в т.ч. променливи разходи		1 594	1 495	1 562	1 905	1 888	-0,9	1 924	1,9	1 972	2,5
№	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна (хил.лв.)	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.) %	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.) %	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.) %
1	Разходи за материали	2	11	2	3	5		5	0,9	119	2262,5
2	Разходи за външни услуги	4	4	4	4	4		4	0,9	4	2,8
3	Разходи за амортизации	9	9	10	10	7	-36,5	7	0,0	7	0,0
4	Разходи за възнаграждения	47	47	47	47	48		49	3,4	51	
5	Разходи за осигуровки	8	8	8	8	9		9	3,4	9	
6	Други разходи	2	2	2	2	2		2	0,9	2	
7	Разходи за разполагаемост	171	206	202	196	205		207		212	
Общо:		244	288	276	271	278	2,6	282	1,4	405	43,4
в т.ч. променливи разходи		0	0	0	0	309		0	-100,0	114	
№	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна (хил.лв.)	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.) %	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.) %	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.) %
1	Разходи за материали	44	56	48	51	53	2,5	53	0,9	55	2,8
2	Разходи за външни услуги	52	70	76	65	71	10,2	72	0,9	74	2,8
3	Разходи за амортизации	36	37	39	43	45	5,1	45	0,9	46	2,8
4	Разходи за възнаграждения	27	30	28	26	26	-0,6	26	0,9	27	2,8
5	Разходи за осигуровки	12	11	9	9	8	-1,6	9	1,6	9	2,1
6	Други разходи	5	3	2	3	2	-44,9	2	0,9	2	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	12	11	21	17	14	-17,4	14	0,9	15	0,0
Общо:		188	218	223	214	219	2,5	221	0,9	227	2,8
в т.ч. променливи разходи		31	36	52	37	46	24,4	47	0,9	48	2,8
№	Доставяне на вода - ВС Студена сурова (хил.лв.)	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.) %	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.) %	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.) %
1	Разходи за материали	48	27	31	30	33	9,1	33	0,9	34	2,8

2	Разходи за външни услуги	318	250	298	257	304	18,5	290	-4,6	262	-9,7
3	Разходи за амортизации	97	98	101	101	102	1,2	103	0,9	106	2,8
4	Разходи за възнаграждения	106	75	147	81	112	37,6	113	0,9	116	2,8
5	Разходи за осигуровки	52	34	41	24	40	63,9	40	0,9	41	2,8
6	Други разходи	2	4	3	1	1	-12,8	1	0,9	1	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	6	4	15	2	5	138,0	5	0,9	5	0,0
Общо:		628	491	637	496	596	20,2	585	-1,9	565	-3,4
в т.ч. променливи разходи		319	244	269	253	283	11,8	269	-5,0	240	-10,7
№	<i>Отвеждане на отпадъчните води (хил.лв.)</i>	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.) %	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.) %	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.) %
1	Разходи за материали	145	125	86	105	103	-1,7	104	0,9	107	2,8
2	Разходи за външни услуги	64	46	29	37	69	84,0	69	0,9	71	2,8
3	Разходи за амортизации	174	179	181	183	184	1,0	184	0,0	184	0,0
4	Разходи за възнаграждения	204	168	221	151	185	22,9	187	0,9	192	2,8
5	Разходи за осигуровки	115	94	77	65	69	6,8	70	0,9	72	2,8
6	Други разходи	5	5	5	3	2	-37,5	2	5,1	2	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	112	62	128	78	72	-8,2	72	0,9	74	2,8
Общо:		820	679	727	622	684	10,1	689	0,7	703	2,0
в т.ч. променливи разходи		12	5	10	7	11	53,6	11	0,9	11	0,0
№	<i>Пречистване на отпадъчните води (хил.лв.)</i>	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	195	242	165	167	218	31,0	220	0,9	226	2,8
2	Разходи за външни услуги	209	46	146	219	290	32,7	423	45,7	435	2,8
3	Разходи за амортизации	38	42	46	56	69	24,0	81	17,5	81	0,0
4	Разходи за възнаграждения	237	168	229	213	220	3,4	222	0,9	229	2,8
5	Разходи за осигуровки	118	94	75	74	79	6,2	80	0,9	82	2,8
6	Други разходи	4	5	3	5	2	-53,1	2	0,9	2	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	15	62	196	121	46	-62,0	46	0,9	48	2,8
Общо:		816	659	861	854	926	8,3	1 076	16,2	1 103	2,6
в т.ч. променливи разходи		329	122	228	284	372	31,0	375	0,9	385	2,8
№	<i>ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ (хил.лв.)</i>	отчет					разчет				
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	1 756	1 901	1 732	2 203	2 109	-4,3	2 189	3,8	2 364	8,0
2	Разходи за външни услуги	1 883	1 396	1 653	1 751	1 932	10,3	2 026	4,9	2 041	0,7
3	Разходи за амортизации	619	648	703	750	776	3,5	795	2,4	799	0,5
4	Разходи за възнаграждения	2 641	2 486	2 998	2 536	2 709	6,8	2 746	1,4	2 823	2,8
5	Разходи за осигуровки	1 348	1 162	955	902	941	4,4	954	1,4	981	2,8
6	Други разходи	59	42	45	55	32	-41,7	33	4,3	33	0,2
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 013	774	1 377	1 086	891	-17,9	944	5,9	971	2,8
Общо:		9 320	8 409	9 463	9 282	9 391	1,2	9 687	3,2	10 013	3,4
в т.ч. променливи разходи		2 285	1 901	2 120	2 486	2 909	17,0	2 625	-9,8	2 770	5,5

По указание по т. 44 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно констатираната разлика между данните за разходите за 2012 г. и 2013 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо представен отчет във формат на ЕССО и годишните финансови отчети за 2012 г. и 2013 г. В и К операторът посочил, че са извършени необходимите поправки и корекции. В и К операторът е уведомил с писма № 1722 /17.07.2014 г, вх. № В-17-37-4 /17.07.2014 г. в ДКЕВР, и вх.№ 70-00-1262/17.07.2014 г. в МРР за установени фактически грешки в подхода и въвеждането на данните в ЕССО, които вече са

коригирани, с оглед представянето на достоверна информация в бизнес плана за периода 2014-2015 г.

По указание по т. 48 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно обосноваване и доказване на условно-постоянните разходи по икономически елементи и променливите разходи за 2013 г., в т.ч. разходите електрическа енергия, разходите за доставяне на вода от обособената ВС и разходите за такса водоползване и заустване на базата на отчетни данни (количества) за 2013 г. В и К операторът е посочил, че разходите за 2013 г. са коригирани спрямо отчетните разходи за 2013 г.

По указание по т. 49 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно прогнозиране на условно-постоянните разходи за 2014 и 2015 г. с инфлационен индекс спрямо отчетната 2012 г., а променливите разходи на базата на натурални показатели, В и К операторът е посочил, че е извършена корекция на условно-постоянните разходи с прилагане на инфлация за периода чрез хармонизиран индекс на потребителските цени (ХИПЦ).

По указание по т. 50 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно разходите за доставяне на вода от обособената ВС, разходите за такса водоползване и такса заустване прогнозирани за 2014 г. и 2015 г., които трябва да се приведат в съответствие с прогнозираните количества в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за съответната система, В и К операторът е посочил, че са извършени необходимите поправки и корекции.

По указание по т. 51 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно привеждане в съответствие на разходите за текущ и аварийен ремонт с ремонтната програма В и К операторът е посочил, че са извършени необходимите корекции съобразно ремонтната програма. От така представената информация е видно, че годишните разходи за текущ и аварийен ремонт съответстват на разходите от ремонтна програма по услуги и системи.

По указание по т. 52 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно привеждане в съответствие разходите за амортизации за регулираните услуги с амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели и ЕССО, В и К операторът е посочил, че са извършени необходимите корекции и размера на годишните амортизации за активите придобити след 31.12.2005 г. е изчислен при прилагане на нормите утвърдени от комисията с което указанието е изпълнено.

По указание по т. 53 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно отразяване на коригираните разходи в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период В и К операторът е посочил, че са направени необходимите поправки и корекции, без обаче да са преставени коригирани прогнозни годишни финансови отчети.

По указание по т. 55 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно изискване да бъдат посочени коефициентите за разпределение на общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги към съответните услуги В и К операторът е посочил, че те са съгласно въведената ЕССО в счетоводната програма на дружеството напълно към края на 2012 г. и реално отчитането по системата и прилагайки принципите на регулаторното счетоводство, започва от началото на 2013 г.

4.3. Дълготрайни активи и амортизация

В преработения бизнес план от 17.7.2014 г. (Справки №12.1 и 12.2) са посочени следните данни за дълготрайни активи по услуги и системи:

№	Описание	Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

1	Въведени/изведени собствени ДА		490	492	1 220	451	371	494
2	Отчетна стойност	6 571	7 061	7 552	8 773	9 224	9 595	10 089
3	Годишна амортизационна квота	266	283	325	358	396	374	374
4	Начислена до момента амортизация	3 865	4 148	4 473	4 830	5 343	5 574	5 949
5	Балансова стойност	2 661	2 867	3 034	3 897	3 836	3 976	4 095
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		61	4	0	0	0	0
	Отчетна стойност	618	679	683	683	683	683	683
	Годишна амортизационна квота	9	9	10	10	7	7	7
	Начислена до момента амортизация	528	538	548	558	565	572	578
	Балансова стойност	75	80	135	125	118	111	105
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		2	23	2	3	0	0
	Отчетна стойност	1 193	1 195	1 218	1 220	1 223	1 223	1 223
	Годишна амортизационна квота	40	40	42	43	44	44	44
	Начислена до момента амортизация	497	539	578	620	662	706	749
	Балансова стойност	696	656	640	601	561	518	474
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Студена сурова						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		16	6	1	0	0	110
2	Отчетна стойност	2 484	2 500	2 506	2 507	2 507	2 507	2 617
3	Годишна амортизационна квота	97	98	99	99	99	99	100
4	Начислена до момента амортизация	1 469	1 568	1 667	1 766	1 865	1 964	2 063
5	Балансова стойност	1 014	932	839	741	642	543	554
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		44	51	16	80	20	28
2	Отчетна стойност	4 649	4 693	4 744	4 760	4 840	4 859	4 887
3	Годишна амортизационна квота	174	179	181	183	186	184	184
4	Начислена до момента амортизация	2 755	2 934	3 115	3 297	3 494	3 666	3 851
5	Балансова стойност	1 893	1 758	1 628	1 461	1 345	1 192	1 036
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		29	464	379	592	177	20
2	Отчетна стойност	1 237	1 266	1 730	2 108	2 701	2 878	2 898
3	Годишна амортизационна квота	38	42	46	56	69	81	81
4	Начислена до момента амортизация	550	591	638	694	763	844	926
5	Балансова стойност	429	416	833	1 156	1 829	1 774	1 713
№	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		4	11	15	5	6	0
2	Отчетна стойност	414	417	429	443	448	455	455
3	Годишна амортизационна квота	28	26	18	13	10	7	7
4	Начислена до момента амортизация	288	314	332	346	356	363	370
5	Балансова стойност	98	77	71	73	69	68	61

По указание по т. 56 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно необходимостта да се приведат в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с одитираните годишни финансови отчети В и К опереторът е посочил, че е извършил необходимите корекции, без обаче да са приложени киригирани годишни финансови отчети.

По указание по т. 57 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно изискване за съответствие на информацията в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ със стойностите по т. 4.4.1 и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009-2012 г. В и К операторът е извършил необходимите корекции с оглед на променената инвестиционна програма.

По указание по т. 58 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно изготвяне на амортизационния план на дружеството с амортизационните норми за регулаторни цели за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи в съответствие с изискванията на т. 53 от Указанията, В и К операторът е коригирал амортизационния план съгласно Указанията на ДКЕВР.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „В и К“ ООД, гр. Перник към 31.12.2013 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 8 хил. лв., при отчетената загуба в размер на 112 хил. лв. за 2012 г., което се дължи на изпреварващото увеличение на общите приходи пред това на общите разходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 14,6% на 10 992 хил. лв. от 9 594 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени други приходи от дейността, а общите разходи са увеличени с 13,0% на 10 973 хил. лв. от 9 710 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за персонала и други разходи за дейността.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 14,6% на 10 992 хил. лв. от 9 594 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадни води са в размер на 8 737 хил. лв., което е с 1,1% под същите приходи през предходната 2012 г., когато те са 8 837 хил. лв.

Стойността на другите приходи от дейността за 2013 г. е 2 255 хил. лв., при 609 хил. лв. за 2012 г., от които най-голям относителен дял заемат отписани задължения, след което приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 13,1% на 10 939 хил. лв. при отчетени 9 669 хил. лв. за 2012 г., вследствие на 116,4% ръст на други разходи. Разходите за оперативна дейност по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	2 720	2 483	-8,7
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	1 444	1 380	-4,4
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	961	957	-0,4
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	3 396	3 635	7,0
5.	Други разходи	хил.лв.	1 148	2 484	116,4
	Общо:	хил.лв.	9 669	10 939	13,1

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени на 2 483 хил. лв. от 2 720 хил. лв., вследствие намаление на почти всички видове материали, в т.ч. разходи за електрическа енергия, материали за основна дейност, горива за автомобили и други материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 1 380 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 1 444 хил. лв., като намалението е предимно в следствие на по-ниски разходи за ремонтни дейности и за закупена вода от яз. Красава, и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са завишени на 3 635 хил. лв. при 3 396 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2013 г. спрямо предходната година с 28 бройки и към края на годината е 368 човека.

4. Други разходи за дейността са увеличени на 2 484 хил. лв. за 2013 г. от 1 148 хил. лв. за 2012 г., като с най-голям относителен дял са отписаните вземания от продажби, следвани от такси по Закона за водите и провизии-вземания.

5. Разходите за амортизации са намалени с 4 хил. лв. през 2013 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са увеличени спрямо предходната година на 21 680 хил. лв. от 20 916 хил. лв. за 2012 г., в резултат на придобити нетекущи активи през периода, като съоръжения, сгради, машини и производствено оборудване, транспортни средства и др.

Активите в процес на изграждане, постъпили през 2013 г. са в размер на 573 хил. лв. при 619 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 11 023 хил. лв. от 12 069 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на намаление на търговските и други вземания на 10 299 хил. лв. от 11 390 хил. лв., други вземания и суровини и материали. През 2013 г. размерът на обезценката на търговските вземания е 478 хил. лв., при 106 хил. лв. за 2012 г.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2013 г. на 756 хил. лв. от 904 хил. лв. за 2012 г., както и текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 5 381 хил. лв. от 6 523 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви за 2013 г. е 2,05 спрямо 1,85 за 2012 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 1,60 за 2013 г. и 1,57 за 2012 г. и означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/ собствен капитал е 0,48 за 2013 г. и 0,58 за 2012 г., отразява отчетеното намаление за периода и определя ниската задлъжнялост на дружеството спрямо възможностите, които има за покриване на финансовите си задължения.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби е 0,2% за 2013 г. и (-1,3%) за 2012 г.

Рентабилност на активите, изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи е 0,0% за 2013 г. и (-0,6%) за 2012 г., не е постигната от дружеството за периода.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства) е ниска и се влошава за 2013 г. – 55,2% спрямо 2012 г. - 58,8%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби е доста дълъг и се увеличава на 167 дни за 2013 г. спрямо 152 дни за 2012 г., което показва сериозни проблеми на дружеството със събиране на вземанията си.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви	2,05	1,85	Отбелязва се повишение и компанията не е затруднена да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,60	1,57	Отбелязва се повишение и компанията разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,48	0,58	Отбелязва се намаление и компанията продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,2%	-1,3%	Отбелязва се подобряване, но рентабилността на продажбите е незначителна
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,0%	-0,6%	Отбелязва се подобряване, но компанията не успява да постигне рентабилност на активите
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	55,2%	58,8%	Отбелязва се влошаване и нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	167 дни	152 дни	Отбелязва се влошаване и периода на събираемост е доста дълъг.

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност се подобряват спрямо предходната година и са над 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.

Същевременно, компанията не успява да постигне рентабилност на активите, а рентабилността на приходите от продажби е незначителна, като в най-голяма степен причина за това е влошаващата се и ниска събираемост на вземанията, и дългия период на събираемост спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на приходите от „В и К“ ООД, гр. Перник която е доста ниска и води до влошаване на цялостната дейност на дружеството. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

Отчетните и прогнозни данни посочени в справка №17 на „В и К“ ООД, гр. Перник, са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	9439	4816	4411	0,694
2010 г.	9713	4605	4816	0,720
2011 г.	9648	3821	4605	0,764
2012 г.	9576	3785	3821	0,753
2013 г.	9071	4052	3785	0,724
2014 г.	10140	3430	4052	0,789
2015 г.	10318	3326	3430	0,790

Данните показват, че както за отчетния период 2009 - 2012 г., така и за прогнозния 2013 – 2015 г., нивата на събираемост са по-ниски от средните за сектора.

По указание по т. 59 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно необходимостта от представяне на конкретен план за подобряване на събираемостта, В и К операторът е посочил следните мерки:

- предприети са действия и структурни промени позволяващи по-добра комуникация между звената ангажирани в процесите по отчитане и събиране на вземанията;
- сключени са договори с лицензирани оператори за извършване на разплащания, за удобство на потребителите е отворена още една каса в гр. Перник;
- въведена е система за издаване на електронни фактури при заявено от потребителя желание;
- провеждат се превантивни действия за информиране за текущото задължение на клиенти с често просрочване срока за плащане и други.

4.6. Индикативни цени и приходи

По указание по т. 60 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно отразяване на стойностите за разходите в годишните финансови отчети с данните от Справка № 13 и за приходите от Справка № 16, В и К операторът е посочил, че са направени необходимите поправки и корекции, като са отчетени измененията за периода 2009 - 2013 г., без да са представени коригирани годишни финансови отчети.

По указание по т. 61 от решение № БП-6/23.06.2014 г. на ДКЕВР относно коригиране на прогнозни приходи съобразно прогнозите за фактурираните количества и индикативните цени на В и К услуги за удължения период на бизнес плана, В и К операторът е извършил съответните корекции.

Действащите цени на „В и К“ ООД, гр. Перник са утвърдени с решение Ц-54 /31.10.2012 г. на ДКЕВР.

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

В и К услуги	Групи потребители		2013	2014	2015	2013	2014	2015
		Влиза в сила от:	1.11.2012	01.07.	01.01.	Количества, м3		
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		1,06	1,06	1,09	6 173 969	6 024 707	5 987 000
	Изменение (%)			0,0	2,8		-2,4	-0,6
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,19	0,19	0,18	3 202 253	3 137 517	3 026 000
	Изменение (%)			0,0	-5,3		-2,0	-3,6
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,19	0,19	0,18	878 985	863 025	850 000
		2-ва степен на замърсяване	0,31	0,31	0,29	135,000	118 526	105 000
		3-ва степен на замърсяване						
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,25	0,25	0,29	2 981 000	2 935 044	2 915 000
	Изменение (%)			0,0	16,0		-1,5	-0,7
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,25	0,25	0,29	849 105	833 933	824 000
		2-ва степен на замърсяване	0,40	0,40	0,46	129 320	118 526	105 000
		3-ва степен на замърсяване						
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)			<i>1,50</i>	<i>1,50</i>	<i>1,56</i>			
ВС Пчелина - непитейна			0,10	0,10	0,09			2 209 719
Изменение (%)				0,0	-10,0			
ВС Студена - непитейна			0,07	0,07	0,07	1 871 593	2 104 494	2 209 719
Изменение (%)				0,0	0,0		12,4	5,0

Забележка:

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

**Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ
ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:**

Одобрява внесеният с вх. № В-17-37-4/22.07.2014 г. и допълнен с писма вх. № В-17-37-4/29.12.2014 г. и вх. № В-17-37-4/14.01.2015 г. преработен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД – гр. Перник за периода 2009 г. – 2015 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ