

**РЕШЕНИЕ**

**№ БП – 41**

**от 17.06.2015 г.**

**Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 17.06.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-17-49-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К Паничище” ЕООД - гр. Сапарева баня за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-105/02.06.2015 г., установи следното:**

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

Във връзка с удължаването на настоящия регулаторен период до 31.12.2015 г. и необходимостта от допълване на одобрените бизнес планове от В и К операторите, комисията прие с Протоколно решение № 199/12.12.2013 г. по т. 4. *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.* (Указанията), както и Модел към Указанията 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. (Модел).

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесено с вх. № В-17-49-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К Паничище” ЕООД - гр. Сапарева баня за периода 2009 г. – 2013 г.

## **I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания**

Бизнес планът е представен в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от В и К операторът са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-18/06.03.2014 г., изменена и допълнена с последваща заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-49-4/24.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

1. Копия на документи с юридически и административни данни на В и К оператора в съответствие с изискванията на т. 13 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

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

3. Справка № 6 Ремонтна програма; Справка № 12.1 Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и Справка № 12.2 Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи – заверени с подписи и печат;

4. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията;

Изискваната информация е представена с писма вх.№ В-17-49-4/01.04.2014 г. и вх. № В-07-00-39/22.04.2014 г.

## II. Общи данни за В и К оператора

„В и К Паничище” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Сапарева баня - 2650, ул. „Германея” № 1 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на (седемдесет и седем хиляди) лева и едноличен собственик на капитала – община Сапарева баня.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 109578907 с предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги, експлоатация на водоснабдителните язовири и минералните води на територията на община Сапарева баня, проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителните и канализационни системи на територията на община Сапарева баня.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Петър Георгиев Василев.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К Паничище” ЕООД – гр. Сапарева баня под номер 35, съвпадаща с територията на община Сапарева баня.

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

Показател	Мярка	" В и К Паничище" ЕООД, гр. Сапарева баня
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	<b>7 920</b>
Водоизточници	бр.	<b>6</b>
ПСПВ	бр.	<b>0</b>
ВПС	бр.	<b>0</b>
Довеждащи водопроводи	км	<b>35</b>
Разпределителни водопроводи	км	<b>86</b>
СВО	бр.	<b>4 004</b>
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	<b>0</b>
ПСОВ	бр.	<b>0</b>
КПС	бр.	<b>0</b>
Канализационна мрежа	км	<b>0</b>
СКО	бр.	<b>0</b>

## III. Технически данни

### 3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Съгласно данните от Справка №4 на бизнес плана, покритието с водоснабдителни услуги е 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.	8 098	8 040	7 993	7 920	7 725	7 870	7 820
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	8 098	8 040	7 993	7 920	7 725	7 870	7 820
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „В и К Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня, се установява следната разлика:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	8 098	8 040	7 993	7 920	7 725
	Данни от НСИ за община Сапарева баня	бр.	8 057	7 942	7 449	7 340	7 216
	<b>Разлика</b>	<b>бр.</b>	<b>41</b>	<b>98</b>	<b>544</b>	<b>580</b>	<b>509</b>

Констатира се разлики между данните на В и К оператора и НСИ.

### **3.2. Водоизточници**

В Справка № 4 за показател 11.8 „Общ брой на водоизточниците“ е посочена следната информация:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	6	6	6	6	6	6	6

Спрямо данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ дружеството експлоатира 3 бр. речни водохващания и 3 бр. каптажи.

Посочена е информация за разрешителни за водоползване, но не и за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ).

#### **Заклучения и указания:**

**3.2.1. Да се посочи информация за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около всеки водоизточник.**

### **3.3. Качество на водата**

Данните от Справка №4 за качеството на водата за питейно-битови нужди е както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	24	24	24	24	24	24	24
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	24	24	24	24	24	24	24
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	24	24	24	24	24	24	24
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	24	24	24	24	24	24	24

Годишно постигнато ниво

1,000

1,000

1,000

1,000

1,000

1,000

1,000

В и К операторът докладва и прогнозира ниво от 1,00 или пълно съответствие за показатели група № 2 „Качество на питейната вода“, с което е постигнато дългосрочното ниво от 0,98 за **физико – химични и радиологични показатели**, съответно 0,99 за **микробиологични показатели**, указани в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

В тестовата част на бизнес плана е посочено, че: „Контролът върху качествата на питейната вода, доставяна до крайните потребители в района обслужван от „В и К Паничище“ ЕООД град Сапарева баня се извършва от акредитираните лаборатории на РИОКОЗ – град Дупница съгласно изготвени съвместно Програма за мониторинг на питейната вода, съгласно изискванията на чл.9 от Наредба № 9/2001 г. Програмата се актуализира всяка година.“

### **3.4. Измерване на вода**

#### ***Измерване на водата при водоизточниците***

В Справка №4 са посочени следните данни:

№	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.	1	1	1	1	1	1	1
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	6	6	6	6	6	6	6
	Годишно постигнато ниво		0,167	0,167	0,167	0,167	0,167	0,167	0,167

В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. измерване при един водоизточник от общо 6 водоизточници, експлоатирани от дружеството, или ниво от 0,167, което е ниско спрямо действащите нормативни изисквания. Не се планира подобрене за показателя за 2014-2015 г.

#### ***Измерване на водата на вход населено място***

№	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	1	1
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	5	5	5	5	5	5	5
	Годишно постигнато ниво		0,200	0,200	0,200	0,200	0,200	0,200	0,200

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. само едно населено място е обхванато с измерване, като за 2014-2015 г. не се планира подобрене.

### **Заклучения и указания**

**3.4.1. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници и населени места.**

### **3.5. Загуби на вода**

#### ***Отчетни и прогнозни данни***

Данните от Справка №4 показват следните резултати за неносеща приходи вода:

„В и К Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	м <sup>3</sup>	1 085 928	1 076 466	1 070 258	1 084 198	1 068 566	1 078 000	1 078 000
Фактурирана вода Q3	м <sup>3</sup>	668 892	552 810	576 060	588 565	510 023	590 000	590 000

Неносеща приходи вода Q9	м <sup>3</sup>	417 036	523 656	494 198	495 633	558 543	488 000	488 000
	Дял (%)	38,40	48,65	46,18	45,71	52,27	45,27	45,27
	м3/км/ден	9,683	12,158	11,774	11,260	12,647	11,049	11,049
	м3/СВО/ден	0,292	0,360	0,339	0,339	0,379	0,330	0,326
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	118	118	115	121	121	121	121
Брой СВО	бр.	3 911	3 986	3 992	4 004	4 033	4 050	4 100

Информацията в Справка № 7 показва следния баланс на водоснабдителната система:

„В и К Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня		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 <sup>3</sup>	1 086	1 076	1 070	1 084	1 069	1 078	1 078
Фактурирани водни количества Q3	битови	хил. м <sup>3</sup>	424	410	421	435	385	424	424
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>	179	100	103	99	70	100	100
	стопански	хил. м <sup>3</sup>	66	43	52	55	55	66	66
Общо Фактурирани водни количества Q3		хил. м <sup>3</sup>	669	553	576	589	510	590	590
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3А		хил. м <sup>3</sup>	91	96	84	83	81	91	106
		Дял (%)	8,38	8,92	7,85	7,66	7,58	8,44	9,83
Търговски загуби Q8		хил. м <sup>3</sup>	181	230	213	210	227	194	188
		Дял (%)	16,67	21,38	19,91	19,37	21,23	18,00	17,44
Реални загуби Q7		хил. м <sup>3</sup>	145	197	197	202	243	203	194
		Дял (%)	13,35	18,31	18,41	18,63	22,73	18,83	18,00
Неносеща приходи вода Q9		хил. м <sup>3</sup>	417	523	494	495	559	488	488
		Дял (%)	38,40	48,65	46,18	45,71	52,27	45,27	45,27
Общи загуби Q6		хил. м <sup>3</sup>	326	427	410	412	470	397	382
		Дял (%)	30,02	39,68	38,32	38,01	43,97	36,83	35,44
Разлика Q9 - (Q3А+Q7+Q8)		хил. м <sup>3</sup>	0	0	0	0	8	0	0

От данните в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ се констатира:

- Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката) за 2013 г. Сборът на отделните компоненти – Технологични нужди (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) в размер на 8 хил.м<sup>3</sup>
- Процентът на отделните компоненти – Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е изчислен спрямо подадени водни количества на вход ВС.
- В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3А за периода 2009-2015 г. в размер от 7,7% до 9,8% от подадените водни количества на вход ВС. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).

- В и К операторът отчита и прогнозира изключително високо ниво на Търговски загуби Q8 за целия регулаторен период, в размер от 16,7% до 21,4% от подадените водни количества на вход ВС. Съгласно Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС. Към бизнес плана не са представени обосновки на посочените стойности на търговските загуби на вода.
- В резултат отчетения и прогнозиран размер на Реалните загуби на вода Q7 е нереалистично намален.
- 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 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м<sup>3</sup> годишно) от Методиката.

Постигнатият ефект през регулаторния период е както следва:

„В и К Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня	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 <sup>3</sup>	1 086	1 076	1 070	1 084	1 069	1 078	1 078
ефект	хил. м <sup>3</sup>		-10	-6	14	-15	9	0
Фактурирана вода Q3	хил. м <sup>3</sup>	669	553	576	589	510	590	590
ефект	хил. м <sup>3</sup>		-116	23	13	-79	80	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м <sup>3</sup>	417	523	494	495	559	488	488
ефект	хил. м <sup>3</sup>		106	-29	1	64	-71	0

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. не е постигнат реален ефект върху намаление на Неносеща приходи вода Q9, даже напротив – вижда се, че за периода 2009-2013 г. е постигнато увеличение на Неносеща приходи вода в размер на 142 хил.м<sup>3</sup>, или увеличение от 34,1% през 2013 г. спрямо 2009 г.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на Q9 в размер на 71 хил.м<sup>3</sup>, или 12,7%.

### **Обосновка на постигнати и планирани резултати**

#### Реални (физически) загуби на вода

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти, които В и К операторът е изпълнил и предвижда за изпълнение по отношение на оптимизиране реалните загуби на вода, съгласно т. 36.2 от Указанията, включително: *измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; зонирание на мрежата; измерване на основни водоизточници, управление на налягането; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване; тестове по мрежата, други.*

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

### **Заклучения и указания**

**3.5.1. Да се представи коригирана справка №7 „Програма за намаляване на загубите на вода“:**

3.5.1.1. Да се коригира балансът за ВС за 2013 г., съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.5.1.2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2009-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3.5.1.3. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 16,7% до 21,4% от Вода на вход ВС (Q4), отчитайки изискването на чл.30 ал.4 на Наредба 1/2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, съгласно който при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

3.5.1.4. Да се представи обосновка относно реализираното увеличение на Неносеща приходи вода за периода 2009-2013 г., включително извършените дейности за оптимизиране загубите на вода.

3.5.1.5. Да се представи план с конкретни мерки за управление на реалните (физически) загуби на вода, в съответствие с т. 36.2 от Указанията.

3.5.2. За периода 2009-2013 г. не е отчетен реален резултат в намаление на Неносеща приходи вода, а точно обратното – постигнато е увеличение на Неносеща приходи вода в размер на 142 хил.м<sup>3</sup>. Същото е валидно и измерена като м<sup>3</sup>/км/д (12,647 през 2013 г. спрямо 9,683 през 2009 г.), както и в процентно съотношение (52,3% през 2013 г. спрямо 38,4% през 2009 г.). За удължения период 2014-2015 г. е планирано намаление на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 71 хил.м<sup>3</sup> (намаление от 12,7%) спрямо данните от 2013 г.

### 3.6. Аварии на водоснабдителната система

#### *Данни за аварии по довеждащите водопроводи*

Данните в Справка №4 за довеждащи водопроводи 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.	18	13	10	5	11	6	7
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	36	36	34	35	35	35	35
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,500</b>	<b>0,361</b>	<b>0,294</b>	<b>0,143</b>	<b>0,314</b>	<b>0,171</b>	<b>0,200</b>
	<i>Ефект</i>	бр.		-5	-3	-5	6	-5	1

Наблюдава се тенденция на намаление на аварията по довеждащи водопроводи за периода 2009-2012 г., през 2013 г. се отчита увеличение спрямо предходния период. За периода 2014-2015 г. като цяло се предвижда намаление спрямо 2013 г. При все това отчетените и прогнозиран нива са по-високи спрямо дългосрочното ниво за показателя от 0,15, заложено в Наредбата.

Дружеството отчита намаление на дължината на довеждащите водопроводи за 2010-2012 г., което следва да се разясни.

#### *Данни за аварии по разпределителните водопроводи*

Данните в Справка №4 за разпределителните водопроводи са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
---	-----------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	18	28	42	41	41	40	40
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	82	82	81	86	86	86	86
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,220</b>	<b>0,341</b>	<b>0,519</b>	<b>0,479</b>	<b>0,477</b>	<b>0,465</b>	<b>0,465</b>
	<i>Ефект</i>	бр.		10	14	-1	0	-1	0

Данните показват увеличение на аварията по разпределителни водопроводи за 2009-2011 г. В и К операторът отчита намаление с една авария за 2012-2013 г. спрямо предходната 2011 г. и предвижда за 2014-2015 г. отново намаление само с една авария спрямо предходния период. В резултат В и К операторът прогнозира ниво от 0,465 през 2014-2015 г. спрямо дългосрочно ниво за показателя от 0,2, заложено в Наредбата.

Данните относно дължина на разпределителната мрежа за 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години, дружеството отчита намаление на дължината на разпределителните водопроводи за тази година, което следва да се разясни.

### **Данни за аварии на СВО**

Данните в Справка №4 за СВО са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	71	51	59	54	30	30	30
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	3 911	3 986	3 992	4 004	4 033	4 050	4 100
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,018</b>	<b>0,013</b>	<b>0,015</b>	<b>0,013</b>	<b>0,007</b>	<b>0,007</b>	<b>0,007</b>
	<i>Ефект</i>	бр.		-20	8	-5	-24	0	0

Отчита се намаление на аварията за 2010 г. спрямо 2009 г., за 2011 г. се докладва увеличение, докато за 2012-2013 г. – отново намаление на аварията на СВО. Предвижда се запазване на нивото на аварийност за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г. Отчетените и прогнозираните нива са по-ниски от дългосрочното ниво от 0,08, утвърдено в Наредбата.

### **Данни за аварии на ПС**

В и К операторът не експлоатира водоснабдителни помпени станции.

### **Ремонтна програма**

Видно от данните в Справка № 6 „Ремонтна програма“ В и К операторът не е посочил разходи за аварийен ремонт за 2012 г., 2014 г. и 2015 г.

### **Заклучения и указания**

**3.6.1. Да се представи обосновка относно отчетеното намаление на дължината на довеждащата мрежа за периода 2010-2012 г., както и за намалението на разпределителната мрежа през 2011 г. спрямо 2009-2010 г.**

### **3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти**

Данните в Справка №4 за автоматизация на водоснабдителни обекти са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17	ВПС с местна автоматика	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.18	Общ брой ВПС	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.20	Общ брой ВС	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>



11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	5	5	5	5	5	5	5
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

### **3.8. Персонал**

Представената информация в бизнес плана за броя служители за В и К оператора е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителна система	Мярка	Показател 12.6 Обща численост на персонала, Справка № 4						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"В и К Паничище" ЕООД, гр. Сапарева баня	бр.	18	17	16	16	16	16	16
Водоснабдителна система	Мярка	Средносписъчен брой лица по трудов договор, Справка № 18						
Достаяне на питейна вода	бр.	17	17	16	16	16	16	16
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	0
<b>ОБЩО</b>	бр.	17	17	16	16	16	16	16
<i>Разлика</i>	<i>бр.</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Видно от данните се констатира разлика между информацията за персонала в Справка № 4 и № 18 за 2009 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

Данните в Справка № 4 за показател 15а са както следва:

№	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.	18	17	16	16	16	16	16
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	3 939	3 986	3 992	4 063	4 108	4 150	4 200
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,005</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>

За показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ се отчита: за 2010-2013 г. и планира за 2014-2015 г. ниво от 0,004, спрямо дългосрочно ниво 0,002.

## **IV. Икономическа част**

### **4.1. Ниво на потребление на В и К услуги**

В и К операторът е представил информация за потреблението на доставена вода на потребителите за отчетния и прогнозния период на бизнес плана.

Разпределението по групи потребители е както следва:

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м <sup>3</sup>	424	410	421	435	385	424	424
	<i>обществен и и търговски</i>	хил. м <sup>3</sup>	179	100	103	99	70	100	100
	<i>стопански</i>	хил. м <sup>3</sup>	66	43	52	55	55	66	66
<b>Общо фактурирани водни количества</b>			<b>669</b>	<b>553</b>	<b>576</b>	<b>589</b>	<b>510</b>	<b>590</b>	<b>590</b>

От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители формират средно около **71,7%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Ефект	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Фактурирани водни количества	битови	хил. м <sup>3</sup>		-14	11	14	-50	39	0
	обществен и и търговски	хил. м <sup>3</sup>		-79	3	-4	-29	30	0
	стопански	хил. м <sup>3</sup>		-23	9	3	0	11	0
<b>Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ</b>			<b>-116</b>	<b>23</b>	<b>13</b>	<b>-79</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	

През периода 2009 - 2013 г. се наблюдават разнопосочни данни за фактурираните водни количества. През 2010 г. се отчита намаление на фактурираните водни количества спрямо 2009 г., а през 2011 г. и 2012 г. В и К операторът отчита ръст. През 2013 г. отново има спад на фактурираните водни количества, като за 2014 г. се прогнозира тяхното увеличаване, което се запазва без изменение и за 2015 г.

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

**Данни за населението на обособената територия на „В и К- Паничище” ЕООД, гр. Сапарева баня**

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „В и К- Паничище” ЕООД, гр. Сапарева баня под номер 35, включваща 1 община.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К - Паничище" ЕООД	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
							хил.лв.	%
1	Сапарева баня	8 134	8 057	7 942	7 449	7 340	-794	-9,76

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, обслужвани от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 794 души или 9,8%.

**Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана**

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби, съгласно т. 36.1 от Указанията, включително: *създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.*

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни, в Справка № 6 за 2009-2011 г. и Справка № 4 за 2012-2015 г., са както следва:

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
---	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	151	88	93	136	134	822	822
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	3 911	3 959	4 034	4 004	4 033	4 050	4 100
д	Годишно постигнато ниво	<b>0,039</b>	<b>0,022</b>	<b>0,023</b>	<b>0,034</b>	<b>0,033</b>	<b>0,203</b>	<b>0,200</b>

Констатира се отчетено неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя 0,2, утвърдено с Наредбата за периода 2009-2013 г. При все това за периода 2014-2015 г. се прогнозира ниво равно на дългосрочното от 0,2.

#### Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

Водоснабдителна система	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 <sup>3</sup>	1 086	1 076	1 070	1 084	1 069	1 078	1 078
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	669	553	576	589	510	590	590
Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м <sup>3</sup>	109	108	107	108	107	108	108
	% от Q3	<b>16,23</b>	<b>19,46</b>	<b>18,58</b>	<b>18,4</b>	<b>20,96</b>	<b>18,27</b>	<b>18,27</b>
Търговски загуби Q8 в Бизнес плана	хил. м <sup>3</sup>	181	230	213	210	227	194	188
	% от Q4	16,67	21,38	19,91	19,37	21,23	18	17,44
	% от Q3	<b>27,06</b>	<b>41,59</b>	<b>36,98</b>	<b>35,65</b>	<b>44,51</b>	<b>32,88</b>	<b>31,86</b>

От таблицата се вижда, че потенциалният размер на Търговските загуби, изчислени като 10% от Вода на вход ВС, представлява средно 18,6% от докладваните фактурирани количества. Същевременно в бизнес плана В и К операторът е докладвал много по-високи нива на търговски загуби – средно 19,13% от вода на вход ВС Q4, които представляват средно 35,8% от фактурираните количества. Може да се заключи, че В и К операторът има потенциал да увеличи фактурираното потребление.

#### Фактурирана вода (л/ж/д)

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

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	8 098	8 040	7 993	7 920	7 725	7 870	7 820
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	669	553	576	589	510	590	590
	Фактурирана вода	л/ж/д	<b>226,34</b>	<b>188,44</b>	<b>197,43</b>	<b>203,75</b>	<b>180,88</b>	<b>205,39</b>	<b>206,71</b>

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

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

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	<b>46,000</b>
Средна стойност	<b>119,153</b>
Максимална стойност	<b>209,742</b>

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К- Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня е много над средното ниво за 2012 г.

#### **Референтна стойност – потребление л/ж/д**

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

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

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

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

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

#### **Заклучения и указания**

**4.1.1. В и К операторът следва да представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.**

#### **4.2. Инвестиционна програма**

##### **Действащ регулаторен период 2009 - 2013 г.**

В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от представения от В и К оператора бизнес план са посочени реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период 2009 - 2012 г. и за 2013 г., както следва:

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет	2009 - 2013 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		

Доставяне на вода на потребителите	1	0	0	0	0	1	100,00%
------------------------------------	---	---	---	---	---	---	---------

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. са на стойност 1 хил. лв.

За периода 2009 г. – 2013 г. инвестиционната програма е финансирана изцяло със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в актуализирания бизнес плана с Решение на комисията № БП-14/06.11.2008 г., инвестициите включени в ценовия модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц-54/17.12.2009 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Инвестиции в одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства, и в утвърден ценови модел	32	45	42	25	7	151	30
<b>Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0,2</b>
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	3,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66	

Отчетните данни в представения бизнес план показват, че от одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. са изпълнени едва **0,7%** (отчетени 1 хил. лв. спрямо одобрени 151 хил. лв.). Същият процент е изпълнението и спрямо включените инвестиции в утвърдените цени.

## Заклучения и указания

**4.2.1. Съгласно представяните отчетни данни, В и К операторът е изпълнил 0,7% от инвестициите от собствени средства, включени в одобрения бизнес план 2009-2013 г.**

### Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

Констатира се несъответствие в стойността на прогнозните инвестиции за 2015 г. в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от една страна и в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ от друга.

За целите на анализа за меродавни се приемат данните посочени в Справка №10.1

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. в представения за одобряване бизнес план е отразена в таблицата:

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет			2009 – 2015 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите (Справка №10.1)	1	0	0	0	0	3	1	5	100,00

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009 - 2015 г. е на стойност 4 хил. лв., в т.ч. 1 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 4 хил. лв. са прогнозиран за периода 2014 - 2015 г.

В таблицата по-долу са отразени представените от В и К оператора данни относно изпълнените инвестиции от собствени средства за периода 2009 - 2013 г., общия и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за 2014 г. и 2015 г.

(хил. лв.)

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	32	45	42	25	7	151	30				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	32	45	42	25	7	151	30				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0				
Одобрен ценови модел	32	45	42	25	7	151	30				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	1	0	0	0	0	1	0,2				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	1	0	0	0	0	1	0,2	3	1	4	2

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер **151 хил. лв.** изцяло от собствени средства (**30 хил. лв.** среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 1 хил. лв. със среден размер на инвестиции 200 лв., изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност **4 хил. лв.** със среден размер на инвестициите **2 хил. лв.**

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

#### **Заклучения и указания:**

**4.2.2. В предложения размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 г. не е запазен средния размер на инвестициите включени в одобрения бизнес план.**

**4.2.3. Налице е несъответствие в стойността на прогнозните инвестиции за 2015 г. в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ и Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.**

#### **Структура на инвестициите**

Според информацията за структурата на прогнозираните инвестиции за периода 2014 г. - 2015 г., В и К операторът прогнозира инвестиции единствено за основен ремонт и реконструкция на енергомеханично оборудване.

#### **Източници на финансиране на инвестициите за периода 2014 - 2015 г.**

С писмо вх. № В-17-49-4/01.04.2014 г. В и К операторът е внесъл допълнителна информация, включваща ОПР за периода 2012 – 2015 г. и коригирана Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

В двете справки се констатира разлика в отчетните и прогнозни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2012 – 2013 г.

За целите на анализа за меродавни се приемат разходите представени в Справка № 13.

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи с предвидените инвестиционни разходи до края на регулаторния период.

(хил.лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	2013	2014	2015
Приходи	1		235	295	325
Разходи	2		252	289	319
<b>Финансов резултат от регулирани услуги</b>	<b>3</b>	<b>(1-2)</b>	<b>-17</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9		5	5
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		3	4	7
<b>Общо източници на финансиране</b>	<b>6</b>	<b>4+5</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>12</b>
Предложени инвестиции	7		0	3	1
<b>Остатък</b>	<b>8</b>	<b>(6-7)</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>11</b>

Резултатите от анализа показват, че източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на планираната инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г.

#### **Заклучения и изводи:**

**4.2.4. Общият финансов резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност за 2014 г. и 2015 г. и заедно с амортизационните отчисления, като цяло обезпечават изпълнението на планираните инвестиции.**

#### **4.3. Оперативни разходи**

С писмо вх. № В-17-49-4/01.04.2014 г. В и К операторът е внесъл допълнителна информация, включваща коригирана *Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“*. Представените отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 - 2013 г. и прогнозните за 2014 - 2015 г., са както следва:

#### **Доставяне на вода на потребителите**

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	17	21	26	24	21	-12,50	25	19,05	30	20,00	25,00
2	Разходи за външни услуги	66	54	53	52	48	-7,69	60	25,00	65	8,33	25,00
3	Разходи за амортизации	31	14	9	3	3	0,00	4	33,33	7	75,00	133,33
4	Разходи за възнаграждения	97	100	107	118	113	-4,24	130	15,04	137	5,38	16,10
5	Разходи за осигуровки	39	36	40	43	39	-9,30	46	17,95	47	2,17	9,30
6	Други разходи	14	18	12	17	13	-23,53	14	7,69	15	7,14	-11,76
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	6	16	16	3	15	400,00	10	-33,33	18	80,00	500,00
	<b>Общо:</b>	<b>270</b>	<b>259</b>	<b>263</b>	<b>260</b>	<b>252</b>	<b>-3,08</b>	<b>289</b>	<b>14,68</b>	<b>319</b>	<b>10,38</b>	<b>22,69</b>
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>38</i>	<i>27</i>	<i>26</i>	<i>27</i>	<i>26</i>	<i>-3,70</i>	<i>28</i>	<i>7,69</i>	<i>30</i>	<i>7,14</i>	<i>11,11</i>

Общите разходи за отчетния период 2009 – 2012 г. са намалени с 3,7 %. Това е в резултат на намалени *променливи разходи* с 29%. *Условно-постоянните* разходи са увеличени с 14,4%

За 2013 г. общите разходи са намалени с 3,1%. *Условно – постоянните* разходи са намалени със 3%, а *променливите* с 3,7 %.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. – 14,7 % и за 2015 г. – 10,4%. *Условно-постоянните* разходи са повишени за 2014 г. с 15,3%, а за 2015 г. с 9,7%. *Променливите* разходи за 2014 г. се увеличават със 7,7 % , а за 2015 г. със 7,1%

*Разходите за амортизации* за периода на бизнес плана съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

*Разходите за текущ и аварийен ремонт* за периода на бизнес плана не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

### **Заклучения и указания**

**4.3.1. Отчетните разходи за текущ и аварийен ремонт не съответстват на данните от Справка № 6 „Ремонтната програма“.**

### **Разходи за текущ и аварийен ремонт**

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

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена			ОБЩО разходи за ремонт	проверка на водомери	ОБЩО разходи за ремонт и проверка на водомери
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	0	23	23	23	2	25
2010	3	13	16	16	1	17
2011	2	16	18	18	1	19
2012	17	0	17	17	2	19
2013	1	15	16	16	2	18
2014	17	0	17	17	41	58
2015	17	0	17	17	41	58

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда увеличение на общите разходи за ремонт за периода 2014-2015 г. в сравнение с тези отчетени през отчетните години. Увеличението е в резултат на заложените по 41 хил.лв. за проверка на водомери и за двете прогнозни години. Срещу този разход дружеството предвижда проверка на по 822 водомера годишно, което прави средно по 20 лв. на водомер. За прогнозните две години В и К операторът не планира разходи за аварийен ремонт, а разходите за текущ ремонт за равни на отчетените през 2012 г. и са значително повишени спрямо 2013 г.

### **4.4. Дълготрайни активи и амортизации**

Дълготрайните активи на „В и К - Паничище“ ЕООД съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	143	11
1.1.	Земя и сгради	0	0
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	110	0
1.3.	Съоръжения	0	0
1.4.	Транспортни средства	32	11



1.5.	Други	1	0
2.	Нетекущи нематериални активи	0	0

Към 31.12.2013 г. „В и К - Паничище” ЕООД не отчита активи в процес на изграждане.

### Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2. „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Представените амортизационни планове обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2013 г. и прогнозните активи за периода 2014 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на дружеството са за регулирана дейност.

В следващата таблица са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи по В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2013 г. и прогнозни данни за 2014 -2015 г. за периода на бизнес плана.

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	-1	-1	0	0	3	20
	<b>Отчетна стойност</b>	<b>145</b>	<b>144</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>146</b>	<b>166</b>
	Годишна амортизационна квота	31	31	27	3	2	4	7
	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>68</b>	<b>99</b>	<b>125</b>	<b>129</b>	<b>132</b>	<b>136</b>	<b>143</b>
	<b>Балансова стойност</b>	<b>77</b>	<b>45</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>23</b>

В представената от В и К оператора Справка № 11 се констатира несъответствия в стойността на нововъведените активи с данните в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ за периода 2014 - 2015 г.

Данните в Справки 12.2 за 2009 г. и 2015 г. не съответстват на посочените инвестиции в Справка № 10.1.

Констатира се несъответствие и между стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11 и Справка № 12.2.

Посочената отчетна стойност на дълготрайните активи за периода 2010 - 2012 г. не съответства на представените годишните финансови отчети.

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в Справка № 12.2 не са посочени „полезния живот“ и амортизационните норми за регулаторни цели на групите нетекущи активи, и годишните амортизационни квоти на групите активи за периода на бизнес плана не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

### **Заклучения и изводи:**

**4.4.1 Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ и Справки №12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ не съответства планираните инвестиции в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.**

4.4.2. *Стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ не съответстват на данните в Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“*

4.4.3. *Отчетните стойности на нетекущите активи за периода 2010 – 2012 г. посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ не съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода.*

4.4.4. *За амортизиране на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. В и К операторът не е посочил „полезен живот“ и амортизационни норми за регулаторно цели и годишните амортизационни квоти на групите активи не са изчислени коректно, съгласно т.53 от Указанията.*

#### **4.5. Икономически показатели и анализи**

4.5.1. *Анализ на финансовото състояние на „В и К- Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня към 31.12.2013 г.*

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К - Паничище“ ЕООД гр. Сапарева баня текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на 2 хил. лв., при отчетена печалба за 2012 г. в размер на 18 хил. лв.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 9,9 % на 264 хил. лв. от 293 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени нетни приходи от продажби, а общите разходи са намалени с 2,2 % на 266 хил. лв. от 272 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени разходи за суровини, материали и външни услуги.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 12,8 % на 253 хил. лв. от 290 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и от предоставяне на други услуги.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите са в размер на 235 хил. лв., и са с 13,3% по – ниски от приходи през предходната 2012 г. в размер на 271хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са в размер на 265 хил.лв. и са намалени с 2,2% при отчетени 271 хил. лв. за 2012 г.

Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	25	22	-12,0
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	52	48	-7,7
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	3	3	0,0
3.1.	Обезценка на текущи активи	хил.лв.	0	0	-
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	174	179	2,9
5.	Други разходи	хил.лв.	17	13	-23,5
	<b>Общо</b>	<b>хил.лв.</b>	<b>271</b>	<b>265</b>	<b>-2,2</b>

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени с 3 хил. лв.
2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени с 4 хил. лв.

3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са увеличени с 5 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е намален с един служител спрямо предходната година и е 16 служители.

4. *Другите разходи* са намалени с 5 хил. лв. спрямо предходната година.

5. *Разходите за амортизации* са без промяна

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 11 хил. лв. спрямо 14 хил. лв. за предходната 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 194 хил. лв. от 199 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на намалени вземания.

Към 31.12.2013 г. нетекущи пасиви (задължения) не са отчетени, а общите текущи пасиви (задължения) са намалени на 30 хил. лв. от 37 хил. лв. за 2012 г.

Изчислените показатели за оценка на общото финансово състояние на дружеството за 2013 г. на базата на отчетените резултати и анализ на информацията за годината са, както следва:

**Показателят обща ликвидност**, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* е повишен и за 2013 г. е 6,47 спрямо 5,38 за 2012 г. и показва, че дружеството е разполагало с оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

**Показателят покритие на дълготрайните активи** със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е повишен на 15,91 за 2013 г. спрямо 12,64 за 2012 г.

**Показателят за финансова автономност**, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* намалява до 0,17 за 2013 г. при 0,21 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

**Показателят за рентабилност на приходите от продажби**, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* се влошава до отрицателна стойност и за 2013 г. е -0,79% спрямо 7,24% за 2012 г.

**Рентабилността на активите**, изчислена като *съотношение между нетна печалба/общии активи* се влошава до отрицателна стойност и за 2013 г. е -0,98% спрямо 8,46% за 2012 г.

**Събираемостта на вземанията**, изчислена на база *нетни приходи от продажби* и *вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се влошава и за 2013 г. е 65,2% спрямо 66,7% за 2012 г., като нивото на събираемост е под средното.

**Периодът на събираемост**, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* се увеличава на 242 дни за 2013 г. спрямо 217 дни за 2012 г.

В таблицата по-долу са посочени стойностите на анализирани показатели за 2012 и 2013 г.:

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	6,47	5,38	Отбелязва се увеличение, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	15,91	12,64	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,17	0,21	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-0,79%	7,24%	Отбелязва се влошаване, рентабилност на продажбите е ниска

Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	<b>-0,98%</b>	<b>8,45%</b>	Отбелязва се влошаване рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	<b>65,2%</b>	<b>66,7%</b>	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е сравнително добро.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	<b>242</b>	<b>217</b>	Отбелязва се леко подобряване, периодът на събираемост е много дълъг.

### **Заклучения и указания**

**4.5.1. От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в добро финансово състояние.**

**Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са над минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.**

**Източниците за финансиране на дейността на дружеството показват наличие на собствен капитал за обслужване на дълга и ниска степен на задлъжнялост.**

**Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите се влошават до отрицателни стойности спрямо предходната година.**

**Събираемостта на вземанията се влошава и е под средното ниво за сектора. Периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.**

### **Събираемост**

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 ОПП/

(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, „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“.

Извършеният от комисията 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 - Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня, са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	
2009 г.	319	94	37	<b>0,776</b>
2010 г.	307	140	94	<b>0,697</b>
2011 г.	294	156	140	<b>0,683</b>

2012 г.	290	168	156	<b>0,667</b>
2013 г.	253	164	168	<b>0,652</b>
2014 г.	313	185	164	<b>0,657</b>
2015 г.	345	198	185	<b>0,669</b>

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост, както за отчетния период 2009 - 2013 г., така и за прогнозния 2014 – 2015 г. са много под средните за сектора.

#### **Заключения и изводи**

**4.5.2. „В и К - Паничище” ЕООД отчита и прогнозира нива на събираемост на приходите и вземанията под средните стойности за сектора.**

#### **4.6. Индикативни цени и приходи**

Действащите цени на „В и К - Паничище” ЕООД, гр. Сапарева баня са утвърдени с Решение на комисията Ц-054/17.12.2009 г.

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	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м <sup>3</sup>		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.01.2010					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,46	0,50	0,55	510	590	590
	Изменение		8,70	10,00		15,69	0,00
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		<i>0,46</i>	<i>0,50</i>	<i>0,55</i>			

В представения за одобряване бизнес план, необходимите годишни приходи в справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2013 – 2015 г. са образувани с действащите цени на В и К услуги за 2013 г. и индикативни цени за 2014 г. и 2015 г. и количества съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Приходите за периода 2014 - 2015 г. са прогнозирани на база повишаване на цените за В и К услугите за 2014 г. и 2015 г. и предвидено увеличение на фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите за 2014 г. и запазването им през 2015 г.

#### **Заключения и изводи**

**4.6.1. В и К операторът прогнозира ежегодно увеличаване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., и увеличение на фактурираните количества доставена вода на потребителите за 2014 г.**

#### **V. Констатации и заключения**

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „В и К Паничище” ЕООД - гр. Сапарева баня в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

##### **A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ**

1. Да се посочи информация за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около всеки водоизточник.

2. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на значимите водоизточници и населени места.

3. Да се представи коригирана справка №7 „Програма за намаляване на загубите на вода“:

3.1. Да се коригира балансът за ВС за 2013 г., съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2009-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3.3. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 16,7% до 21,4% от Вода на вход ВС (Q4), отчитайки изискването на чл.30 ал.4 на Наредба 1/2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, съгласно който при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

3.4. Да се представи обосновка относно реализираното увеличение на Неносеща приходи вода за периода 2009-2013 г., включително извършените дейности за оптимизиране загубите на вода.

3.5. Да се представи план с конкретни мерки за управление на реалните (физически) загуби на вода, в съответствие с т. 36.2 от Указанията.

4. Да се представи обосновка относно отчетеното намаление на дължината на довеждащата мрежа за периода 2010-2012 г., както и за намалението на разпределителната мрежа през 2011 г. спрямо 2009-2010 г.

#### **Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ**

5. Да се представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.

6. Да се изясни и отстрани констатираното несъответствие в стойността на прогнозираните инвестиции за 2015 г. в Справка №10. „Инвестиции и източници на финансиране“ и Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“

7. Да се представи коригирана справка №13 „Отчет и разчет на годишните признати разходи“.

7.1. Да се коригират разходите за текущ и аварийен ремонт в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

8. Да се представи коригирана Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ в съответствие с данните в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.

9. Да се представи коригирана Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

9.1. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.2 да съответства на планираните инвестиции в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.

9.2. Стойността на посочените активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ да съответстват на данните в Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

9.3. Да се определи коректно отчетната стойност на дълготрайните активи по водоснабдителни системи и В и К услуги за периода 2009 – 2012 г. в съответствие с ГФО на дружеството за този период.

9.4. Да се изчисли коректно годишната амортизационна квота на всички групи активи придобити след 31.12.2005 г. с амортизационни норми за регулаторно цели, съгласно т.53 от Указанията.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ

**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**  
**Р Е Ш И:**

**ОДОБРЯВА** внесеното в КЕВР със заявление вх. № В-17-49-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К Паничище” ЕООД - гр. Сапарева баня за периода 2009 г. – 2013 г.

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд – София град в 14 (четирнадесет) дневен срок.

Работна група по Заповед № З-В-18/06.03.2014 г., изменена и допълнена със заповед № З-В-86/07.05.2014 г.:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ**