

**РЕШЕНИЕ**

**№ БП – 51**

**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-17-52-3/27.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД - гр. Панагюрище за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-99/27.05.2015 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-17-52-3/27.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД - гр. Панагюрище за периода 2009 г. – 2013 г.

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

Бизнес планът е представен в комисията в един, вместо изискуемите 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 № З-В-10/06.03.2014 г. на председателя на КЕВР е изисквала от В и К оператора с писмо изх. № В-17-52-3/19.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения бизнес план до Общинския съвет на община Панагюрище;
2. 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);
3. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията;
4. Допълнение на текстовата част на бизнес плана с график за изпълнението му, в съответствие с изискванията на т. 62 от Указанията;

5. Справка разход на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение за съответната В и К услуга за 2013 – 2015 г., съгласно т.38 от Указанията;

6. Представяне на още един екземпляр на внесения за одобряване бизнес план.

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-52-3/28.03.2014 г. (изх.№ 292/27.03.2014 г. на В и К оператора).

## II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Панагюрище - 4500, ул. „Алеко Богориди“ № 7 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 75 630 (седемдесет и пет хиляди шестстотин и тридесет) лева и едноличен собственик на капитала – община Панагюрище.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 112106795 с предмет на дейност: разширение, реконструкция, поддържане и експлоатация на местните водоизточници, водоземните съоръжения, довеждащи мрежи и съоръжения, пречиствателни съоръжения, канализационни мрежи и други.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Марин Иванов Вулев.

С решение № 353 (Протокол № 5/02.02.2000 г.) на Общински съвет – Панагюрище от капитала на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД се изваждат обектите – публична общинска собственост и се дава съгласие за откриване на процедура по предоставяне на дружеството без търг или конкурс на особено право на ползване – концесия върху обектите публична общинска собственост (в това число невключените до момента и извадените от капитала му) с предмет на концесията: Водоснабдяване и канализация на населените места на територията на община Панагюрище и особено право на ползване върху водоснабдителните и канализационните мрежи и съоръжения, включително прилежаща инфраструктура и принадлежности.

С решение № 22 (Протокол № 4/12.02.2004 г.) на Общински съвет – Панагюрище се предоставя на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД концесия с описание по-горе предмет и се определя срок на концесията от 35 години, без право на концесионера да прехвърля правата и задълженията по концесионния договор на трети лица и без право на концесионера да определя или променя едностранно цените на питейни и отпадъчни води, като може да прилага само утвърдени от концедента цени.

Договорът за концесия е сключен на 23.04.2004 г., влязъл в сила на 01.05.2004 г. и е със срок на действие до 01.05.2039 г.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД – гр. Панагюрище под номер 25, съвпадаща с територията на община Панагюрище.

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                                     | Ед. мярка | ВС     |
|---|-----------|--------|
| Население, ползващо водоснабдителни услуги    | бр.       | 27 501 |
| Водоизточници                                 | бр.       | 8      |
| Довеждащи водопроводи                         | км        | 65     |
| Разпределителни водопроводи                   | км        | 109    |
| Сградни водопроводни отклонения (СВО)         | бр.       | 9 727  |
| Водоснабдителни помпени станции (ВПС)         | бр.       | 8      |
| Пречиствателни станции за питейна вода (ПСПВ) | бр.       | 3      |
| Население, ползващо канализационни услуги     | бр.       | 19 601 |
| Дължина на канализационната мрежа             | км        | 14     |
| Сградни канализационни отклонения (СКО)       | бр.       | 5 744  |

### III. Техническа част

„Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД, гр. Панагюрище експлоатира една водоснабдителна система, чрез която предоставя услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Отвеждане на отпадъчни води“ на битови и промишлени потребители в обслужвания от В и К оператора регион.

#### 3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД, гр. Панагюрище водоснабдява населението в 9 населени места на територията на община Панагюрище.

Общият брой на населението в региона за 2012 г. е 27 501 жители. Отчетеното за 2012 г. ниво на покритие с водоснабдителни услуги е **100%**.

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

| №    | Параметър   | Ед. мярка | 2009 г.       | 2010 г.       | 2011 г.       | 2012 г.       | 2013 г.       | 2014 г.       | 2015 г.       |
|------|---|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.1. | Брой население, ползващо водоснабдителни услуги           | бр.       | 29 600        | 27 866        | 27 777        | 27 501        | 27 230        | 27 030        | 27 000        |
| 1.2. | Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора | бр.       | 29 600        | 27 866        | 27 777        | 27 501        | 27 230        | 27 030        | 27 000        |
|      | <b>Годишно постигнато ниво</b>                            |           | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> | <b>1,0000</b> |

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за община Панагюрище, попадаща в обособената територия на действие на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД, гр. Панагюрище се установява следната разлика:

| Данни от:                      | Ед. мярка | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. |
|--------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| Показател 1.2 за ВС Панагюрище | бр.       | 29 600  | 27 866  | 27 777  | 27 501  |
| Данни НСИ - община Панагюрище  | бр.       | 26 095  | 25 716  | 25 003  | 24 684  |
| Разлика                        | бр.       | 3 505   | 2 150   | 2 774   | 2 817   |

#### 3.3. Водоизточници

В и К операторът отчита за 2012 г. в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* **8 броя** водоизточника.

В текстовата част на бизнес плана В и К операторът описва следните водоизточници:

- Тръбни кладенци – 12 бр.
- Речни водохващания – 4 бр., от които 1 бр. не се експлоатира.
- Хоризонтални дренажи – 1 бр.
- Сондажни кладенци – 3 бр., от които 1 бр. не се експлоатира

**Общо 20 бр., от които 2 бр. не се експлоатират.**

В текстовата част на бизнес В и К операторът посочва данни за: №, дата на издавени и срок на действие на 6 бр. разрешителни за общо 17 бр. водоизточника, като е пояснено, че са подадени заявления за актуализиране на разрешителния режим за водоползване на останалите 3 бр. водоизточника.

Относно учредяването на санитарно охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците в текстовата част на бизнес в раздел **2. Техничко-икономически анализ на съществуващото положение т. 2.2.1.2. Разрешителни за водоползване** В и К операторът посочва следното:

„Изготвени са проекти за СОЗ на „Водохващане на р. Рогочовец”, „Водохващане от р. Мулейска” и „Хоризонтален дренаж местност Гешенка” За останалите водоизточници е започната процедура по учредяване на СОЗ, с възлагане на проекти, в съответствие с изискванията на Наредба №3/16.10.2000 год. Категория на повърхностните водоизточници не е определяна, поради липса на достатъчно данни за химическия и микробиологичен състав на добиваната вода. В условията за водоползване задачата е вменена на ВиК оператора, като резултатите ежегодно ще се представят на контролиращия орган. За подземните водоизточници е определена Г<sup>ва</sup> категория, съгласно чл.84 от Наредба №1 за проучването, ползването и опазването на подземните води.“

### **3.3. Качество на водата**

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

| №    | Параметър  | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2.1. | Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.       | бр.       | 48           | 39           | 41           | 31           | 49           | 49           | 49           |
| 2.2. | Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели | бр.       | 43           | 39           | 41           | 31           | 49           | 49           | 49           |
|      | <b>Годишно постигнато ниво</b>                                   |           | <b>1,116</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.       | 44           | 30           | 43           | 31           | 23           | 23           | 23           |
| 2.4. | Общ брой взети проби по микробиологични показатели               | бр.       | 41           | 39           | 43           | 31           | 23           | 23           | 23           |
|      | <b>Годишно постигнато ниво</b>                                   |           | <b>1,073</b> | <b>0,769</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> |

От таблицата е видно следното:

- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ В и К операторът отчита за 2012 г., както и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата);

- За Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ В и К операторът отчита за 2012 г., както и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,99, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес в раздел 2. *Технико-икономически анализ на съществуващото положение т. 2.1.4. Качеството на водата, предназначена за питейно-битови нужди* В и К операторът посочва следното:

„Мониторингът върху качеството на водите, предназначени за питейно-битови нужди се извършва от „В и К - П” ЕООД, гр. Панагюрище по програма, изготвена съвместно с РИОКОЗ гр. Пазарджик, в съответствие с изискванията на Наредба №9/16.03.2001 г. Същата се актуализира ежегодно, съобразно получените резултати от предходната година. Минималният годишен обем на изследваните проби е 28, от които 46 бр. са по показателите на постоянния мониторинг. Контролният мониторинг включва 28 бр. проби, от които 22 бр. по постоянния мониторинг. Във всяко селище са организирани по два пункта за пробонабиране. В обслужвания от „В и К - П” ЕООД, гр. Панагюрище район, са обособени 6 зони на водоснабдяване.

През 2012 год. от пунктовете на водопреносната мрежа на територията на общината са взети общо 31 проби по **физико-химичните показатели**. От тях на стандарта отговарят 31 бр. или е постигнато ниво на съответствие от **100%**. При **микробиологичните проби** при взети 31 бр. проби, на стандарта отговарят 31 бр. или **100%**. Пунктове за хлориране са организирани на всички водоизточници, след ПСПВ или на водоемите, при липса на пречиствателни съоръжения. С подобряване на организацията на работа може да бъде постигнат по-добър ефект при обеззаразяването, но в дългосрочен план се изискват допълнителни инвестиции за обновяване на материално-техническата база на хлораторното стопанство.

Периодично в разпределителната мрежа се отчитат нестандартни проби по показателите „перманганатна окисляемост” и рН.

Постоянна задача на Дружеството е да планира и изпълнява мероприятия за ограничаване на констатираните неблагоприятия в качеството на питейната вода, в рамките на годишните ремонтни програми, с оглед свеждане на здравния риск за населението до минимум.“

### **3.4. Измерване на вода**

#### Измерване на водата при водоизточниците

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

| №     | Параметър                                     | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|-------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 11.7. | Брой инсталирани водомери при водоизточниците | бр.       | 5            | 5            | 5            | 5            | 6            | 8            | 8            |
| 11.8. | Общ брой на водоизточниците                   | бр.       | 7            | 7            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            |
|       | <b>Годишно постигнато ниво</b>                |           | <b>0,714</b> | <b>0,714</b> | <b>0,625</b> | <b>0,625</b> | <b>0,750</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> |

За Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,625** и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата)*.

#### Измерване на водата на вход населено място

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

| №      | Параметър   | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|--------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 11.9.  | Брой на населените места с измерване на водата на входа     | бр.       | 9            | 9            | 8            | 8            | 7            | 9            | 9            |
| 11.10. | Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора | бр.       | 9            | 9            | 9            | 9            | 9            | 9            | 9            |
|        | <b>Годишно постигнато ниво</b>                              |           | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>0,889</b> | <b>0,889</b> | <b>0,778</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> |

За Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,889** и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя 1,00, утвърдено в *Наредбата*.

### **3.6. Загуби на вода**

Данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* показват следните резултати за показател **Неносеща приходи вода**:

| Показател                             | Ед. мярка               | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
|---------------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)   | хил. м <sup>3</sup>     | 2 138   | 2 446   | 2 718   | 2 840   | 2 606   | 2 430   | 2 400   |
| <b>Неносеща приходи вода (Q9)</b>     | хил. м <sup>3</sup>     | 1 033   | 1 367   | 1 617   | 1 759   | 1 503   | 1 310   | 1 280   |
| Дължина на мрежа (довежд. + разпред.) | км                      | 174     | 174     | 174     | 174     | 174     | 174     | 174     |
| Брой СВО                              | бр.                     | 11 911  | 12 039  | 12 079  | 12 094  | 12 113  | 12 120  | 12 135  |
| <b>Неносеща приходи вода (Q9)</b>     | %                       | 48,30   | 55,90   | 59,51   | 61,95   | 57,67   | 53,91   | 53,33   |
|                                       | м <sup>3</sup> /км/ден  | 16,264  | 21,528  | 25,465  | 27,704  | 23,660  | 20,627  | 20,154  |
|                                       | м <sup>3</sup> /СВО/ден | 0,238   | 0,311   | 0,367   | 0,399   | 0,340   | 0,296   | 0,289   |

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена, както в процентно изражение (от **48,30%** през 2009 г. до **57,67%** през 2013 г.), така и в реално изражение м<sup>3</sup>/км/ден (от **16,264** през 2009 г. до **23,660** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в реално изражение м<sup>3</sup>/км/ден ще намалее до **20,154** през 2015 г.

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

| ВС   | 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>    | 2 138               | 2 446        | 2 470        | 2 840        | 2 605        | 2 430        | 2 400        |     |
| Фактурирани водни количества                         | битови                 | хил. м <sup>3</sup> | 860          | 845          | 867          | 858          | 863          | 890          | 890 |
|  | обществени и търговски | хил. м <sup>3</sup> | 245          | 234          | 233          | 223          | 240          | 230          | 230 |
|  | стопански              | хил. м <sup>3</sup> |              |              |              |              |              |              |     |
| <b>Общо Q3</b>                                       | хил. м <sup>3</sup>    | <b>1 105</b>        | <b>1 079</b> | <b>1 100</b> | <b>1 081</b> | <b>1 103</b> | <b>1 120</b> | <b>1 120</b> |     |
| Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A) | хил. м <sup>3</sup>    | 112                 | 134          | 140          | 108          | 131          | 105          | 114          |     |
|  | %                      | 5,24                | 5,48         | 5,67         | 3,80         | 5,03         | 4,32         | 4,75         |     |
| Търговски загуби Q8                                  | хил. м <sup>3</sup>    | 301                 | 336          | 351          | 345          | 354          | 371          | 387          |     |
|  | %                      | 14,08               | 13,74        | 14,21        | 12,15        | 13,59        | 15,27        | 16,13        |     |
| Реални загуби Q7                                     | хил. м <sup>3</sup>    | 255                 | 427          | 476          | 494          | 492          | 440          | 388          |     |
|  | %                      | 11,93               | 17,46        | 19,27        | 17,39        | 18,89        | 18,11        | 16,17        |     |
| Неносеща приходи вода Q9                             | хил. м <sup>3</sup>    | <b>1 033</b>        | <b>1 367</b> | <b>1 105</b> | <b>1 759</b> | <b>1 502</b> | <b>1 310</b> | <b>1 280</b> |     |
|  | %                      | 48,32               | 55,89        | 44,74        | 61,94        | 57,66        | 53,91        | 53,33        |     |
| Общи загуби Q6                                       | хил. м <sup>3</sup>    | <b>556</b>          | <b>763</b>   | <b>827</b>   | <b>839</b>   | <b>846</b>   | <b>811</b>   | <b>775</b>   |     |
|  | %                      | 26,01               | 31,19        | 33,48        | 29,54        | 32,48        | 33,37        | 32,29        |     |
| Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)                             | хил. м <sup>3</sup>    | 365                 | 470          | 138          | 812          | 525          | 394          | 391          |     |

От таблицата се вижда следното:

Балансът на системата за 2009 и 2013 г., представен в *Справка № 7*, не е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

Към бизнес плана 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.

Отчетен и прогнозен ефект върху **НПВ** е, както следва:

| ВС                                | 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> | 2 138   | 2 446   | 2 470   | 2 840   | 2 605   | 2 430   | 2 400   |
| <i>Постигнат ефект</i>            | хил. м <sup>3</sup> |         | 308     | 24      | 370     | -235    | -175    | -30     |
| Фактурирани водни количества Q3   | хил. м <sup>3</sup> | 1 105   | 1 079   | 1 100   | 1 081   | 1 103   | 1 120   | 1 120   |

|                                 |                     |       |       |       |       |       |       |       |
|---------------------------------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <i>Постигнат ефект</i>          | хил. м <sup>3</sup> |       | -26   | 21    | -19   | 22    | 17    | 0     |
| <b>Неносеща приходи вода Q9</b> | хил. м <sup>3</sup> | 1 033 | 1 367 | 1 105 | 1 759 | 1 502 | 1 310 | 1 280 |
| <i>Постигнат ефект</i>          | хил. м <sup>3</sup> |       | 334   | -262  | 654   | -257  | -192  | -30   |

Като цяло за периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита увеличение на НПВ. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на показателя.

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2011 – 2013 г. и планираните за периода 2014-2015 г. са, както следва:

| Показател             | Мярка               | 2013 г. спрямо 2009 г. | Средно на година | 2015 г. спрямо 2013 г. | Средно на година |
|-----------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Неносеща приходи вода | хил. м <sup>3</sup> | 469                    | 117              | -222                   | -111             |
|                       | %                   | 9,34                   | 2,34             | -4,33                  | -2,16            |

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено увеличение на **Неносещи приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение **117 хил. м<sup>3</sup> вода/год.** в реално изражение и **2,34%** в процентно изражение;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление е **111 хил. м<sup>3</sup> вода/год.** в реално изражение и **2,16%** в процентно изражение.

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

В текстовата част на бизнес плана, в раздел **3.4. Програма за намаляване загубите на вода**, В и К операторът посочва следното:

„ **4). Технически и финансов анализ на влиянието на реалните загуби на вода върху експлоатацията на водоснабдителната система, целите на услугите и финансово-икономическото състояние на оператора.**

*Посочените високи нива на реалните загуби и на специфичните реални загуби на вода се дължат в голяма степен на следните основни причини, които ще бъдат обект на бъдещи предприети мерки за намаляване на загубите:*

- амортизирани активи на водоснабдителната система;
- наличие на значителна дължина от довеждащата водопроводна и разпределителна мрежа, изпълнена от азбестоциментови тръби. Тази дължина възлиза на 138 км т.е. тя представлява около 64% от общата дължина на водопроводите в системата;
- амортизирани спирателни кранове, пожарни хидранти и други арматури.....

#### **5). Мерки за намаляване на реалните загуби**

*Посочените значителни реални загуби налагат предприемането на решителни мерки за тяхното намаляване. Видовете предписани мерки следват последователността, предписана в т.5 на чл.47 от Методиката.*

*а) Срокове за отстраняване на аварии.....*

*б)Обследване състоянието на водоснабдителната система, откриване и документиране на течовете*

*Обследването на състоянието на водоснабдителната система е в съответствие с предписанията на чл.8 от Методиката. Поради високото ниво на общите загуби на вода (около 61,94 % за 2012 г.), проверката и превантивния контрол ще се извършват не по-малко от един път годишно и в съответствие с изискванията на чл. 11 /табл.1/ за превантивния контрол на отделните съоръжения на водоснабдителната система.....*

*Откриването на течовете ще се провежда в следните основни направления:*

- Проактивно откриване с помощта на наличната апаратура. Провеждане на степ тестове в населените места с регистрирани високи нива на загубите – по 1 - 2 степ теста годишно, приоритетно за най – големите населени места: гр. Панагюрище и с. Попинци;

- *Етапно и приоритетно създаване на условия за надеждно измерване на водните количества на входа и изхода на селищата със регистрирани значителни загуби .*
- в.) План за рехабилитация на водоснабдителната система или на отделни участъци.*
- г.) Обосновка на необходимите инвестиции.*
- д.) Очакван ефект от мерките за намаляване на реалните загуби.*

**„Усъвършенстване на оперативната системата за идентифициране, подготовка и отстраняване на течове.**

*Предвижда се създаване на организационни и технически предпоставки за незабавни действия при всички индикации или реални течове на вода. Системата е практически въведена и основното се състои в оперативното преливане на материално–технически и човешки ресурси към мястото на събитието, независимо от времето.*

**Материална обезпеченост**

*Системите за управлението на информацията изискват адекватна и точно подбрана специализирана апаратура и оборудване. За подбора ѝ е необходим предварителен анализ на конкретната система. За да бъде ефективно използването на мобилни лаборатории със съвременно оборудване и възвръщаемостта на инвестициите да е максимално бърза, трябва да се отделят средства за обучение на персонала, боравещ със специализираната апаратура.*

*Наличното оборудване е недостатъчно за да се оценят относителните нива на течове, за определянето на приоритети при насочването на усилията. Закупуването на записващи устройства с предаватели и устройства, позволяващи наблюдавания на нощните потоци, напори, респективно загубите от течове ще е базово в получаването на надеждна оценка за състоянието на системата.....“*

**Данните за търговски загуби са разгледани в раздел 4.1 Ниво на потребление на В и К услуги.**

**Заключения и указания**

**3.5.1. В и К операторът следва да представи Справка № 7 с баланси, изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).**

**3.5.2. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м<sup>3</sup> годишно) от Методиката.**

**3.6. Аварии на водоснабдителната система**

**Данни за аварии по довеждащите водопроводи**

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

| №                       | Параметър                              | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|-------------------------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5.1.                    | Брой аварии по довеждащите водопроводи | бр.       | 24           | 37           | 33           | 55           | 19           | 10           | 10           |
| 5.2.                    | Дължина на довеждащите водопроводи     | км        | 65           | 65           | 65           | 65           | 65           | 65           | 65           |
| Годишно постигнато ниво |  |           | <b>0,369</b> | <b>0,569</b> | <b>0,508</b> | <b>0,846</b> | <b>0,292</b> | <b>0,154</b> | <b>0,154</b> |
| Ефект                   |  | бр.       |              | 13           | -4           | 22           | -36          | -9           | 0            |

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 и 2012 г. се отчита увеличение спрямо съответните предходни години, а за 2011 и 2013 г. – намаление. За периода 2014 г. - 2015 г. се прогнозира намаление на общия брой аварии по довеждащите водопроводи.



### Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

| №                       | Параметър                                    | Ед. мярка | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
|-------------------------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 5.3.                    | Брой аварии по разпределителните водопроводи | бр.       | 125     | 123     | 110     | 150     | 180     | 120     | 100     |
| 5.4.                    | Дължина на разпределителните водопроводи     | км        | 109     | 109     | 109     | 109     | 109     | 109     | 109     |
| Годишно постигнато ниво |  |           | 1,147   | 1,128   | 1,009   | 1,376   | 1,651   | 1,101   | 0,917   |
| Ефект                   |  | бр.       |         | -2      | -13     | 40      | 30      | -60     | -20     |

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 и 2011 г. се отчита намаление на аварията спрямо предходната година, а за 2012 и 2013 г. – увеличение. За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи.

### Данни за аварии на СВО

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

| №                       | Параметър                                      | Ед. мярка | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
|-------------------------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 5.5.                    | Брой аварии на СВО                             | бр.       | 35      | 24      | 44      | 74      | 89      | 75      | 75      |
| 5.6.                    | Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион | км        | 9 679   | 9 679   | 9 679   | 9 727   | 9 727   | 9 727   | 9 727   |
| Годишно постигнато ниво |  |           | 0,0036  | 0,0025  | 0,0045  | 0,0076  | 0,0091  | 0,0077  | 0,0077  |
| Ефект                   |  | бр.       |         | -11     | 20      | 30      | 15      | -14     | 0       |

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За периода 2014 - 2015 г., като цяло, се прогнозира намаление на броя аварии на СВО.

### Данни за аварии на ПС

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

| №                       | Параметър                | Ед. мярка | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
|-------------------------|--------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 5.7.                    | Брой аварии на ПС        | бр.       | 17      | 7       | 14      | 4       | 3       | 5       | 5       |
| 5.8.                    | Общ брой помпени станции | км        | 8       | 8       | 7       | 8       | 8       | 8       | 8       |
| Годишно постигнато ниво |                          |           | 2,125   | 0,875   | 2,000   | 0,500   | 0,375   | 0,625   | 0,625   |
| Ефект                   |                          | бр.       |         | -10     | 7       | -10     | -1      | 2       | 0       |

За 2014 г. се прогнозира увеличение на броя аварии, за 2015 г. – без промяна в броя аварии на ПС.

### Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* като „текущ ремонт“ за 2014 и 2015 г. са включени следните дейности:

1. По водоизточници: (1) ремонт по речни водохващания; (2) ремонт шахтови кладенци;
2. По ПС: (1) ремонт сгради ПС; (2) ремонт помпено и електрическо оборудване;
3. Автотранспорт и механизация - ремонт.

Представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена, тъй като в *т. 1.1. „текущ ремонт“* не е посочена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки конкретен водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

Също в *Справка № 6 „Ремонтна програма“ в т. 1.2. „авариен ремонт“* за 2014 и 2015 г. са включени дейности по подмяна на участъци от довеждащи водопроводи и участъци от разпределителни водопроводни мрежи на отделни населени места, с дължина от 10 до 280 м. Тези дейности са с инвестиционен характер и следва да бъдат включени в инвестиционната програма на дружеството.

### **Заклучения и указания**

**3.6.1.** *Данните показват, че за периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по довеждащите водопроводи, по разпределителните водопроводи и на СВО. За посочения период се прогнозира увеличение на броя аварии на ПС.*

**3.6.2.** Представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена, тъй като в т. 1.1. „текущ ремонт“ не е представена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки конкретен водоснабителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

**3.6.3.** В и К операторът следва да коригира *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, като в т. 1.2. „авариен ремонт“, не следва да се включват дейности по подмяна на участъци по довеждащи и разпределителни водопроводи, с дължина от 10 до 280 м. Тези дейности са с инвестиционен характер и следва да бъдат включени в инвестиционната програма на дружеството.

### **3.7. Автоматизация на водоснабителни обекти**

Докладваните параметри за обектите по водоснабителните мрежи в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

| №                              | Параметър                  | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|--------------------------------|----------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 11.17.                         | ВПС с местна автоматика    | бр.       | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 11.18.                         | Общ брой ВПС               | бр.       | 16           | 16           | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| <b>Годишно постигнато ниво</b> |                            |           | <b>0,063</b> | <b>0,063</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> | <b>1,000</b> |
| 11.19.                         | ВС с изградени АСУВ        | бр.       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 1            | 1            |
| 11.20.                         | Общ брой ВС                | бр.       | 2            | 2            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| <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>1,000</b> | <b>1,000</b> |
| 11.21.                         | Брой елементи на ВС с АСУВ | бр.       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 1            | 1            |
| 11.22.                         | Общ брой елементи на ВС    | бр.       | 0            | 2            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| <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>1,000</b> | <b>1,000</b> |

### **3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги**

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

| №                              | Параметър   | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|--------------------------------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 7.1.                           | Брой на населението, ползващо канализационни услуги       | бр.       | 20 500       | 19 794       | 19 753       | 19 601       | 19 447       | 19 400       | 19 300       |
| 7.2.                           | Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора | бр.       | 29 600       | 27 866       | 27 777       | 27 501       | 27 230       | 27 030       | 27 000       |
| <b>Годишно постигнато ниво</b> |   |           | <b>0,693</b> | <b>0,710</b> | <b>0,711</b> | <b>0,713</b> | <b>0,714</b> | <b>0,718</b> | <b>0,715</b> |

За Показател 7 „*Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона*“ за 2013 г. се отчита ниво от **0,714** и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,715** спрямо дългосрочно ниво на показателя от 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабителните и канализационните услуги* (Наредбата).

„Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД, гр. Панагюрище поддържа и експлоатира канализационни мрежа единствено в гр. Панагюрище.

В текстовата част на бизнес в раздел 2. **Технико-икономически анализ на съществуващото положение т. 2.2.1.8. Данни за канализационната система** В и К операторът посочва следното:

„Изградената канализационна мрежа в гр. Панагюрище обхваща голям процент от отпадъчните води, формирани от населението, обслужващата го инфраструктура и промишлеността. Общото състояние на мрежата е добро, но поради липса на специализирана техника за периодична профилактика и почистване има частично затлачени участъци. За почистване на канализационните отклонения е извършено допълнително приспособление на налична машина (малка механизация), с което временно се разрешават възникнали проблеми.

Канализационната мрежа се състои от два главни събирателни колектора, три събирателни колектора, шест преливника с отливни канали, заустващи в река Луда Яна.

Канализационната мрежа е с диаметри от ф300мм до ф1000мм., предимно бетонови тръби. Сградните канализационни отклонения са изградени от бетонови или каменинови тръби с преобладаващи диаметри ф150мм. и ф200мм.“

### **3.9. Качество на отпадъчни води**

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

| №    | Параметър  | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012г.       | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 8.2. | Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване | бр.       | 1            | 1            | 2            | 1            | 4            | 4            | 4            |
| 8.1. | Общ брой проби за качество на отпадъчните води                             | бр.       | 1            | 1            | 2            | 1            | 4            | 4            | 4            |
|      | <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> |

В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. за **Показател 8а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“** ниво от **1,00**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,98, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

В текстовата част на бизнес в раздел 2. **Технико-икономически анализ на съществуващото положение т. 2.2.1.3. Разрешителни за заустване** В и К операторът посочва следното:

„На „В и К-П“, гр. Панагюрище е издадено Разрешително за заустване на отпадъчните води от Басейнова дирекция, Източнобеломорски район, с център гр. Пловдив за община Панагюрище, в която има изградена канализационна мрежа, под № 300825/14.04.2005 год. Канализационният колектор зауства в р. Панагюрска Луда Яна - II<sup>ра</sup> категория, поречие - р. Марица. Обемът на изпусканите водни количества е определен на 1 190 000 м<sup>3</sup>/год. Изискванията на Наредба №7/14.11.2000 год. за задължителен контрол от страна на експлоатационното предприятие върху промишлените изпускания в градската канализация са изпълнени.

На територията на общината са идентифицирани пет по-значими промишлени предприятия, с които са сключени договори и са определени индивидуални емисионни ограничения по потоци и места на заустване.“

В Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ е посочен проект: „Инженеринг - работно проектиране, съгласуване, строителство, доставка и монтаж на технологично оборудване, пуск и въвеждане в експлоатация на ПСОВ с довеждащ колектор на гр. Панагюрище ОБЩИНА ПАНАГЮРИЩЕ“.

В текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„Проектът за ГПСОВ - гр.Панагюрище е включен в Националната програма за приоритетно изграждане на градски пречиствателни станции за населени места над 10 000 еквивалент жители в Р България. Отредена е и площадка в местността „Мрамор“. Финансирането ще се осъществи по Европейска програма. С изграждането на ГПСОВ ще се подобри в значителна степен екологичния статус на водния обект, който към момента се оценява като един от най-рисковите, в участъка след гр. Панагюрище като резултат от високото органично замърсяване. Проектът ще допринесе за подобряване на качествените характеристики на почвените води в терасата на р. Луда Яна, които се използват основно за питейно-битово водоснабдяване на селищата в района и за опазване на водите на р. Марица.

В технико-икономическото задание са заложили параметри на изходящия поток, които съответстват на категорията на приемника - II-ра. Технологичната схема включва механично, биологично и химично пречистване на отпадъчните води, анаеробна стабилизация и механично обезводняване на утайките. ПСОВ е в процес на строителство и реализирано. Ефектът от пускане на пречиствателната станция се оценява с редуцията на замърсителните товари, които постъпват на вход станция и се отделят в технологичния цикъл на обработка на отпадъчните води. Прогнозата има следния материален израз: 2 457 кг/ден по БПК<sub>5</sub>, 2 101 кг/ден по НВ, 280 кг/ден по общ азот и 106 кг/ден по общ фосфор по данни от Националната програма.“

### **3.10. Аварии по канализационната мрежа**

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

| №    | Параметър                                      | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 9.1. | Брой аварии на СКО                             | бр.       | 12           | 5            | 10           | 8            | 9            | 10           | 10           |
| 9.2. | Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион | бр.       | 5 733        | 5 730        | 5 730        | 5 744        | 5 857        | 5 900        | 5 900        |
|      | <b>Годишно постигнато ниво</b>                 |           | <b>0,002</b> | <b>0,001</b> | <b>0,002</b> | <b>0,001</b> | <b>0,002</b> | <b>0,002</b> | <b>0,002</b> |
| 9.3. | Общ брой аварии на канализационната мрежа      | бр.       | 15           | 4            | 17           | 11           | 9            | 10           | 10           |
| 9.4. | Дължина на канализационната мрежа              | км.       | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           | 14           |
|      | <b>Годишно постигнато ниво</b>                 |           | <b>1,071</b> | <b>0,286</b> | <b>1,214</b> | <b>0,786</b> | <b>0,643</b> | <b>0,714</b> | <b>0,714</b> |

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

| №    | Параметър                                 | Ед. мярка  | 2009 г. | 2010 г.    | 2011 г.   | 2012 г.   | 2013 г.   | 2014 г.  | 2015 г.  |
|------|---|------------|---------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 9.1. | Брой аварии на СКО                        | бр.        | 12      | 5          | 10        | 8         | 9         | 10       | 10       |
|      | <b>Ефект</b>                              | <b>бр.</b> |         | <b>-7</b>  | <b>5</b>  | <b>-2</b> | <b>1</b>  | <b>1</b> | <b>0</b> |
| 9.3. | Общ брой аварии на канализационната мрежа | бр.        | 15      | 4          | 17        | 11        | 9         | 10       | 10       |
|      | <b>Ефект</b>                              | <b>бр.</b> |         | <b>-11</b> | <b>13</b> | <b>-6</b> | <b>-2</b> | <b>1</b> | <b>0</b> |

От представените данни е видно следното:

• За Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ В и К операторът отчита за 2013 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,002** спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата);

• За Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ В и К операторът отчита за 2013 г. ниво от **0,643** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,714** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,01, утвърдено в Наредбата.

### **3.11. Потребление на електрическа енергия**

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

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

| Доставяне на питейна вода, кВтч                          |             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Напрежение   | Тарифа      | 2009 г.          | 2010 г.          | 2011 г.          | 2012 г.          | 2013 г.          | 2014 г.          | 2015 г.          |
| Средно   | Върхова     | 317 800          | 224 513          | 248 831          | 488 491          | 2 655 689        | 2 616 000        | 2 616 000        |
|  | Дневна      | 1 009 620        | 874 416          | 1 333 750        | 1 441 559        |                  |                  |                  |
|  | Нощна       | 1 575 700        | 1 382 515        | 1 609 389        | 1 688 217        |                  |                  |                  |
|  | Една скала  | 55 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|  | <b>ОБЩО</b> | <b>2 958 120</b> | <b>2 481 444</b> | <b>3 191 970</b> | <b>3 618 267</b> | <b>2 655 689</b> | <b>2 616 000</b> | <b>2 616 000</b> |
| Ниско  | Върхова     | 72 190           | 48 040           | 53 096           | 74 884           | 43 628           | 24 000           | 24 000           |
|  | Дневна      | 250 639          | 234 422          | 300 283          | 276 505          | 249 087          | 190 000          | 190 000          |
|  | Нощна       | 294 492          | 192 187          | 252 982          | 217 481          | 204 083          | 270 000          | 270 000          |
|  | Една скала  | 70 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|  | <b>ОБЩО</b> | <b>687 321</b>   | <b>474 649</b>   | <b>606 361</b>   | <b>568 870</b>   | <b>496 798</b>   | <b>484 000</b>   | <b>484 000</b>   |
| <b>ОБЩО кВтч</b>   |             | <b>3 645 441</b> | <b>2 956 093</b> | <b>3 798 331</b> | <b>4 187 137</b> | <b>3 152 487</b> | <b>3 100 000</b> | <b>3 100 000</b> |
| Подадена вода на вход ВС, м <sup>3</sup>                 |             | 2 138 349        | 2 446 100        | 2 717 554        | 2 840 297        | 2 605 546        | 2 430 000        | 2 400 000        |
| Фактурирана вода, м <sup>3</sup>                         |             | 1 105 445        | 1 078 843        | 1 100 249        | 1 080 798        | 1 102 907        | 1 120 000        | 1 120 000        |
| Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> - вода на вход ВС  |             | <b>1,705</b>     | <b>1,208</b>     | <b>1,398</b>     | <b>1,474</b>     | <b>1,210</b>     | <b>1,276</b>     | <b>1,292</b>     |
| Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> - фактурирана вода |             | <b>3,298</b>     | <b>2,740</b>     | <b>3,452</b>     | <b>3,874</b>     | <b>2,858</b>     | <b>2,768</b>     | <b>2,768</b>     |
| Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв                      |             | 379,886          | 275,186          | 386,009          | 459,468          | 388,166          | 379,994          | 379,994          |
| Общ разход (Справка № 13), хил. лв                       |             | 380,000          | 281,000          | 398,000          | 495,000          | 388,000          | 380,000          | 380,000          |

От данните в таблицата се установява следното:

• За периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на разхода на електрическа енергия;

• За 2013 г. се отчита намаление на разхода на електрическа енергия, спрямо 2012 г., въпреки отчетеното увеличение на фактурираните водни количества;

• За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., в съответствие с прогнозираното намаление на фактурираните водни количества. За посочения период това рефлектира в намалението на специфичния разход (кВтч/м<sup>3</sup> фактурирана вода).

#### ***Мерки за оптимизация***

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, В и К операторът планира за периода 2014-2015 г. мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, както следва:

• Изграждане на нови и разширяване и модернизация на съществуващите диспечерски системи за следните обекти:

2014 г.: Система за следене на нивото в напорен резервоар, гр. Панагюрище;

2015г.: Система за контрол на нивото в цялата водопреносна мрежа на гр. Панагюрище.

- Подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия в следните обекти:

2014 г.: Водопровод Марица, ПС IV <sup>-ти</sup> подем - подмяна на 1 бр. помпен агрегат;

2015 г.: Водопровод Марица, ПС II <sup>-ри</sup> подем, ПС III <sup>-ти</sup> подем, ПС IV <sup>-ти</sup> подем – подмяна на 3 бр. помпени агрегата.

### Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение.

Съгласно посочената информация в отчетните доклади за 2013 и 2014 г., дружеството е излязло на свободния пазар за доставка на електроенергия-средно напрежение, като след проведена процедура по Закона за обществени поръчки е сключен Договор №1/16.09.2013 г. за доставка на нетна активна електрическа енергия с „Енемона Ютилитис“ АД, гр. София, за срок от 12 месеца, при цена на електрическата енергия - **68,46 лв./МВтч** (без добавки). От 01.11.2014 г. дружеството закупува електрическа енергия при цена **79,81 лв./МВтч** (без добавки).

### 3.12. Персонал

В *Справка № 4* и *Справка № 18* „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ на бизнес плана са представени следните данни за персонал:

| Справка №                   | ВС   | Ед. мярка | 2009 г. | 2010 г. | 2011 г. | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
|-----------------------------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Справка № 18                | Средносписъчен брой лица по трудов догово            | бр.       | 77      | 77      | 78      | 74      | 75      | 74      | 74      |
| Справка № 4, показател 12.6 | Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги | бр.       | 78      | 78      | 79      | 76      | 75      | 80      | 80      |
|                             | Разлика  | бр.       | -1      | -1      | -1      | -2      | 0       | -6      | -6      |

От таблицата е видно, че се констатира разлика между данните за общата численост на персонала на дружеството, подадени в *Справка № 4* „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ и в *Справка № 18* „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

За Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ В и К операторът отчита и прогнозира ниво от **0,003** спрямо дългосрочно нива от 0,002, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните цели нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

За Показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“ В и К операторът отчита ниво от **0,0001** и прогнозира ниво от **0,001** спрямо дългосрочно нива от 0,005, указано в Наредбата.

## **IV. Икономическа част**

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

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставената вода на потребителите и на отведените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период на бизнес плана:

| Количества (хил.м3)           | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Доставяне на вода             | 1 105 | 1 079 | 1 100 | 1 081 | 1 103 | 1 120 | 1 120 |
| Отвеждане на отпадъчните води | 877   | 891   | 880   | 925   | 903   | 940   | 940   |

Видно от представените данни, количествата за доставяне на вода на потребителите и количествата за отвеждане на отпадъчните води плавно нарастват от началото до края на регулаторния период, с лек спад през 2012 г. за услугата доставяне на вода, а през 2011 г. и 2013 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води. За прогнозните 2014 г. и 2015 г. е предвидено повишаване на количествата и при двете услуги.

Постигнатият ефект през годините на регулаторния период е, както следва:

| Количества – ЕФЕКТ (хил.м3)   | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Доставяне на вода             |      | -26  | 21   | -19  | 22   | 17   | 0    |
| Отвеждане на отпадъчните води |      | 14   | -11  | 45   | -22  | 37   | 0    |

Ефектът от изменение на количествата за доставяне на вода и количествата за отвеждане на отпадъчните води отразен в таблицата, показва ежегодни спадове на потреблението за една от двете услуги, прогнозиран ръст за 2014 г. и запазване на нивото 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-П" ЕООД, гр. Панагюрище**

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 – П“ ЕООД под номер 25, включваща община Панагюрище.

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

| № | Обособена територия            | 2008   | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2012 спрямо 2008 |        |
|---|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|--------|
| 1 | "В и К-П" ЕООД, гр. Панагюрище | 26 476 | 26 095 | 25 716 | 25 003 | 24 684 | -1 792           | -0,068 |

За разглеждания период се наблюдава тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е с 6,8%.

**Данни за търговски загуби**

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

В бизнес плана са посочени следните данни:

| Доставяне на вода                  | Мярка               | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
|------------------------------------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Подадени водни кол. на вход ВС Q4  | хил. м <sup>3</sup> | 2 138 | 2 446 | 2 717 | 2 840 | 2 605 | 2 430 | 2 400 |
| Фактурирани водни количества Q3    | хил. м <sup>3</sup> | 1 105 | 1 079 | 1 100 | 1 081 | 1 103 | 1 120 | 1 120 |
| Търговски загуби Q8 в Бизнес плана | хил. м3             | 301   | 336   | 351   | 345   | 354   | 371   | 387   |

|  |         |       |       |       |       |       |       |       |
|--|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|  | % от Q4 | 14,08 | 13,74 | 14,21 | 12,15 | 13,59 | 15,27 | 16,13 |
|  | % от Q3 | 27,24 | 31,14 | 31,91 | 31,91 | 32,09 | 33,13 | 34,55 |

Видно от представената информация, търговските загуби, определени от В и К оператора са между 14,08% през 2009г. до 16,13% през 2015г. спрямо вода на вход ВС Q4. Така определените количества заемат между 27,24 и 34,55% от фактурираната вода Q3. Следователно може да се направи извода, че В и К операторът има значителни резерви за фактурирани количества, налични като търговски загуби.

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

В текстовата част на бизнес плана, в раздел 3.4. *Програма за намаляване загубите на вода, т. 6. Определяне на търговските загуби на вода и провеждане на мерки за намаляването им*, В и К операторът посочва следното:

За намаляване на търговските загуби се предвиждат следните мерки:

- Тарирание на водомери на потребители – 150 и 250 водомера за следващите 2014 - 2015г. години;
- Монтиране на нови водомери на вход и изход населени места 1 бр. за следващите 2 години;
- Инсталиране на нови водомери на входа на консуматори – 100 бр. за следващите 2 години.
- Постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода.

В резултат на планираните мерки се очаква в следващите две години търговските загуби да бъдат намалени както следва:

| Години                               | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------|------|
| Търг.загуби [хил.м <sup>3</sup> /г.] | 371  | 387  |

В и К операторът е представил информация относно дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, както следва:

| №      | Параметър                                    | Ед. мярка | 2009 г.      | 2010 г.      | 2011 г.      | 2012 г.      | 2013 г.      | 2014 г.      | 2015 г.      |
|--------|--|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 11.13. | Брой водомери, преминали последваща проверка | бр.       | 13           | 363          | 321          | 348          | 1 515        | 1 700        | 2 000        |
| 11.14. | Общ брой на водомерите (без индивидуалните)  | бр.       | 9 656        | 9 623        | 9 659        | 9 980        | 10 040       | 10 100       | 10 100       |
|        | <b>Годишно постигнато ниво</b>               |           | <b>0,001</b> | <b>0,038</b> | <b>0,033</b> | <b>0,035</b> | <b>0,151</b> | <b>0,168</b> | <b>0,198</b> |

От представените данни в таблицата е видно, че нивата на параметъра „Брой водомери, преминали последваща проверка“ за прогнозния период (2013 – 2015 г.) са значително по-високи спрямо нивата за отчетния период 2009 - 2012 г. Прогнозираното увеличаване на броя на водомери за последваща проверка над четири пъти до края на регулаторния период не е обосновано от В и К оператора.

#### Фактурирана вода л/ж/д

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

| Водоснабителна система                                  | Ед. мярка           | 2009 г.       | 2010 г.       | 2011 г.       | 2012 г.       | 2013 г.       | 2014 г.       | 2015 г.       |
|---|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Брой население, ползващо водоснабителни услуги, в т.ч.: | бр.                 | 29 600        | 27 866        | 27 777        | 27 501        | 27 230        | 27 030        | 27 000        |
| Общо фактурирани водни количества Q3                    | хил. м <sup>3</sup> | 1 105         | 1 079         | 1 100         | 1 081         | 1 103         | 1 120         | 1 120         |
| <b>Фактурирана вода към брой население</b>              | <b>л/ж/д</b>        | <b>102,28</b> | <b>106,08</b> | <b>108,50</b> | <b>107,69</b> | <b>110,96</b> | <b>113,52</b> | <b>113,65</b> |



Така представените данни не отразяват реалното потребление на питейна вода, доколкото от една страна официалния брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. Допълнително тук се отчита разлика между докладваният от В и К оператора брой население по водоснабдителна система, и общия брой население в общините обслужвани от „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище, според данните от НСИ. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление, респективно съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

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

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Фактурирана вода    | л/ж/ден        |
| Минимална стойност  | <b>46.000</b>  |
| Средна стойност     | <b>119.153</b> |
| Максимална стойност | <b>209.742</b> |

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище е под средното ниво за сектора за целия регулаторен период.

#### **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 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).

От извършения анализ на информацията относно потреблението може да се направи извода, че при така определените количества и норма на потребление, В и К операторът доставя средногодишно за регулаторния период 109,0 л/ж/д, т.е. по-малки количества от нормативно приетите. Във връзка с това, може да се направи извода, че е налице нерегламентирано потребление на вода.

#### **Фактурирани количества отведени отпадъчни води**

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище са отчетени и прогнозирани следните количества доставена вода на потребителите и отведени отпадъчни води:

| Количества                                  | Мярка                 | 2009          | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
|---|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Количества вода за доставяне на потребители | хил. м3/год.          | 1 105         | 1 079         | 1 100         | 1 081         | 1 103         | 1 120         | 1 120         |
| Отведени количества отпадъчни води          | хил. м3/год.          | 877           | 891           | 880           | 925           | 903           | 940           | 940           |
|   | дял от доставена вода | <b>79,37%</b> | <b>82,58%</b> | <b>80,00%</b> | <b>85,57%</b> | <b>81,88%</b> | <b>83,93%</b> | <b>83,93%</b> |

От данните в таблицата е видно, че В и К операторът отчита и прогнозира по-малки количества отведени отпадъчни води от количествата за доставяне на вода на потребителите. От началото до края на регулаторния период се наблюдава разнопосочна тенденция на ежегодно увеличаване и намаляване на дела на количествата за отвеждане на отпадъчни води от количествата за доставяне на вода, който леко се повишава в края на регулаторния период.

## Заклучения и указания

**4.1.1.** *Количествата за доставяне на вода на потребителите и количествата за отвеждане на отпадъчни води се повишават от началото до края на регулаторния период.*

**4.1.2.** *Търговските загуби на вода Q8 остават високи спрямо нормативно определените 10%, и нарастват от началото до края на регулаторния период при което средната стойност за периода е 22,8% от фактурираните количества за доставяне на вода.*

## 4.2. Инвестиционна програма

### Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009-2013 г. по услуги между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-05 от 13.05.2010 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-11/18.02.2013 г. на ДКЕВР за услугата доставяне на вода на потребителите и Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР за услугата отвеждане на отпадъчните води, и отчетените от В и К оператора за периода.

(хил.лв.)

| Доставяне на вода на потребителите | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2009-2013 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|-----------|
| Одобрен бизнес план 09-13          | 38   | 38   | 38   | 38   | 38   | 190       |
| Одобрен ценови модел               | 38   | 38   | 38   | 38   | 38   | 190       |
| Отчетени в бизнес план 09-15       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0         |
| Изпълнение (%)                     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0,0%      |
| Отвеждане на отпадъчните води      | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2009-2013 |
| Одобрен бизнес план 09-13          | 0    | 0    | 0    | 50   | 0    | 50        |
| Одобрен ценови модел               | 0    | 0    | 0    | 50   | 0    | 50        |
| Отчетени в бизнес план 09-15       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0         |
| Изпълнение (%)                     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0,0%      |
| ОБЩО:                              | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2009-2013 |
| Одобрен бизнес план 09-13          | 38   | 38   | 38   | 88   | 38   | 240       |
| Одобрен ценови модел               | 38   | 38   | 38   | 88   | 38   | 240       |
| Отчетени в бизнес план 09-15       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0         |
| Изпълнение (%)                     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0,0%      |
| Изпълнение на вкл. в цените (%)    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0,0%      |

От представената информация е видно, че за периода 2009-2013 г. В и К операторът не е посочил отчетени инвестиции спрямо одобрената инвестиционна програма на стойност 240 хил. лв., в т.ч.: 190 хил. лв. за услугата доставяне на вода и 50 хил. лв. за услугата отвеждане на отпадъчните води, включени и в действащите цени на В и К услуги.

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

Във внесения за одобряване бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. е на стойност **134 хил.лв.**, предназначени единствено за услугата доставяне на вода на потребителите, а именно:

| Отчетни / Разчетни данни           | Отчет (хил.лв.) |      |      |      | Разчет (хил.лв.) |      |      | 2009-2015<br>(хил.лв.) | Дял (%) |
|------------------------------------|-----------------|------|------|------|------------------|------|------|------------------------|---------|
|                                    | 2009            | 2010 | 2011 | 2012 | 2013             | 2014 | 2015 |                        |         |
| Доставяне на вода на потребителите | 0               | 0    | 0    | 0    | 0                | 74   | 60   | 134                    | 100,00% |
| Отвеждане на отпадъчните води      | 0               | 0    | 0    | 0    | 0                | 0    | 0    | 0                      | 0,00%   |

|       |   |   |   |   |   |    |    |     |         |
|-------|---|---|---|---|---|----|----|-----|---------|
| ОБЩО: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74 | 60 | 134 | 100,00% |
|-------|---|---|---|---|---|----|----|-----|---------|

В представената инвестиционна програма не са посочени инвестиции за отчетния период, а прогнозираните за 2014 и 2015 г. са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите.

В таблицата по-долу са отразени представените данни от В и К оператора относно общия и среден размер на одобрените инвестиции и прогнозираните до края на регулаторния период.

| ОБЩО ЗА В и К УСЛУГИ:          | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2009-2013 | Среден размер | 2014 | 2015 | Общо 2014-2015 | Среден размер |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|-----------|---------------|------|------|----------------|---------------|
| Одобрен бизнес план 09-13      | 38   | 38   | 38   | 88   | 38   | 240       | 48            |      |      | 0              |               |
| Одобрен ценови модел           | 38   | 38   | 38   | 88   | 38   | 240       | 48            |      |      | 0              |               |
| Предложени в бизнес план 09-15 | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0         | 0             | 74   | 60   | 134            | 67            |

Общия размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е 240 хил. лв. с финансиране от собствени средства. Изчисленият среден размер на одобрените инвестиции за периода с финансиране от собствени средства възлиза на 48 хил. лв., а средния размер на прогнозираните инвестиции за 2014 и 2015 г. е 67 хил. лв.

### Заклучения и указания

**4.2.1. В представения за одобряване бизнес план „В и К - П“ ЕООД, гр. Панагюрище е изпълнило изискването на комисията за прогнозиране на среден годишен размер инвестиции спрямо одобрените нива в действащия бизнес план съгласно изискванията на т. 43.2 от Указанията.**

### Структура на инвестициите

Предвидените инвестиции в представената инвестиционна програма са предназначени за основни ремонти и реконструкции на сгради, в т.ч. ремонт на спирателен кран на водопроводи ремонт на трафопостове и ремонт на водопроводните мрежи на пет населени места.

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

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                                       |          |              | Доставяне на вода на потребителите | Отвеждане на отпадъчните води | Регулирани дейности |
|--|----------|--------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Приходи                                    | 1        |              | 1 337                              | 108                           | 1 445               |
| Разходи                                    | 2        |              | 1 467                              | 24                            | 1 491               |
| <b>Финансов резултат от рег. услуги</b>    | <b>3</b> | <b>(1-2)</b> | <b>-130</b>                        | <b>84</b>                     | <b>-46</b>          |
| Нетен фин. резултат от рег. услуги         | 4        | 3*0.9        | -130                               | 76                            | -54                 |
| Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2) | 5        |              | 22                                 | 0                             | 22                  |
| <b>Общо източници на финансиране</b>       | <b>6</b> | <b>4+5</b>   | <b>-108</b>                        | <b>76</b>                     | <b>-32</b>          |
| Предложени инвестиции                      | 7        |              | 0                                  | 0                             | 0                   |
| Остатък                                    | 8        | (6-7)        | -108                               | 76                            | -32                 |
| 2014                                       |          |              | Доставяне на вода на потребителите | Отвеждане на отпадъчните води | Регулирани дейности |
| Приходи                                    | 1        |              | 1 303                              | 113                           | 1 416               |
| Разходи                                    | 2        |              | 1 461                              | 92                            | 1 553               |
| <b>Финансов резултат от рег. услуги</b>    | <b>3</b> | <b>(1-2)</b> | <b>-158</b>                        | <b>21</b>                     | <b>-137</b>         |
| Нетен фин. резултат от рег. услуги         | 4        | 3*0.9        | -158                               | 19                            | -139                |
| Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2) | 5        |              | 62                                 | 0                             | 62                  |
| <b>Общо източници на финансиране</b>       | <b>6</b> | <b>4+5</b>   | <b>-96</b>                         | <b>19</b>                     | <b>-77</b>          |
| Предложени инвестиции                      | 7        |              | 74                                 | 0                             | 74                  |
| Остатък                                    | 8        | (6-7)        | -170                               | 19                            | -151                |

| 2015                                       |          |              | Доставяне на вода на потребителите | Отвеждане на отпадъчните води | Регулирани дейности |
|--|----------|--------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Приходи                                    | 1        |              | 1 372                              | 113                           | <b>1 485</b>        |
| Разходи                                    | 2        |              | 1 506                              | 97                            | <b>1 603</b>        |
| <b>Финансов резултат от рег. услуги</b>    | <b>3</b> | <b>(1-2)</b> | <b>-134</b>                        | <b>16</b>                     | <b>-118</b>         |
| Нетен фин. резултат от рег. услуги         | 4        | 3*0.9        | -134                               | 14                            | <b>-120</b>         |
| Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2) | 5        |              | 75                                 | 5                             | <b>80</b>           |
| <b>Общо източници на финансиране</b>       | <b>6</b> | <b>4+5</b>   | <b>-59</b>                         | <b>19</b>                     | <b>-40</b>          |
| Предложени инвестиции                      | 7        |              | 60                                 | 0                             | <b>60</b>           |
| Остатък                                    | 8        | (6-7)        | -119                               | 19                            | <b>-100</b>         |

### Заклучения и изводи:

**4.2.1. Формираният отрицателен финансов резултат от регулираните услуги за прогнозния период на бизнес плана е необоснован от В и К оператора и е в резултат от некоректно планираните приходи и разходи.**

### 4.3. Оперативни разходи

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

#### Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

| № | Разходи по икономически елементи   | отчет        |              |              |              | разчет       |                                |              |                                |              |                               |
|---|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|
|   |                                    | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | Ръст (2013г. спрямо 2012г.), % | 2014         | Ръст (2014г. спрямо 2013г.), % | 2015         | Ръст (2015г. спрямо 2014г.),% |
| 1 | Разходи за материали               | 435          | 336          | 458          | 558          | 466          | -16,5                          | 452          | -3,0                           | 454          | 0,4                           |
| 2 | Разходи за външни услуги           | 129          | 156          | 144          | 194          | 204          | 5,2                            | 177          | -13,2                          | 177          | 0,0                           |
| 3 | Разходи за амортизации             | 42           | 40           | 24           | 22           | 22           | 0,0                            | 62           | 181,8                          | 75           | 21,0                          |
| 4 | Разходи за възнаграждения          | 390          | 378          | 450          | 511          | 499          | -2,3                           | 518          | 3,8                            | 543          | 4,8                           |
| 5 | Разходи за осигуровки              | 122          | 133          | 154          | 167          | 162          | -3,0                           | 165          | 1,9                            | 165          | 0,0                           |
| 6 | Други разходи                      | 7            | 21           | 12           | 30           | 34           | 13,3                           | 42           | 23,5                           | 42           | 0,0                           |
| 7 | Разходи за текущ и аварийен ремонт | 72           | 77           | 80           | 90           | 80           | -11,1                          | 45           | -43,8                          | 50           | 11,1                          |
|   | <b>Общо:</b>                       | <b>1 197</b> | <b>1 141</b> | <b>1 322</b> | <b>1 572</b> | <b>1 467</b> | <b>-6,7</b>                    | <b>1 461</b> | <b>-0,4</b>                    | <b>1 506</b> | <b>3,1</b>                    |
|   | в т.ч. променливи разходи          | 428          | 341          | 455          | 569          | 462          | -18,8                          | 454          | -1,7                           | 454          | 0,0                           |

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 10,0% средногодишно. Общите разходи са планирани за прогнозния период с намаление от (-6,7%) за 2013 г. спрямо предходната година, от (-0,4%) за 2014 г. и увеличение от 3,1% за 2015 г.

#### Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

| № | Разходи по икономически елементи   | отчет     |           |           |           | разчет    |                                |           |                                |           |                               |
|---|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|-------------------------------|
|   |                                    | 2009      | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      | Ръст (2013г. спрямо 2012г.), % | 2014      | Ръст (2014г. спрямо 2013г.), % | 2015      | Ръст (2015г. спрямо 2014г.),% |
| 1 | Разходи за материали               | 3         | 7         | 7         | 3         | 6         | 100,0                          | 18        | 200,0                          | 18        | 0,0                           |
| 2 | Разходи за външни услуги           | 7         | 5         | 5         | 7         | 8         | 14,3                           | 22        | 175,0                          | 22        | 0,0                           |
| 3 | Разходи за амортизации             | 2         | 1         | 1         | 0         | 0         |                                | 0         |                                | 5         | 4900,0                        |
| 4 | Разходи за възнаграждения          | 31        | 32        | 12        | 8         | 4         | -50,0                          | 29        | 625,0                          | 29        | 0,0                           |
| 5 | Разходи за осигуровки              | 10        | 10        | 4         | 4         | 3         | -25,0                          | 18        | 500,0                          | 18        | 0,0                           |
| 6 | Други разходи                      | 2         | 9         | 1         | 0         | 1         |                                | 4         | 300,0                          | 4         | 0,0                           |
| 7 | Разходи за текущ и аварийен ремонт | 5         | 4         | 9         | 2         | 2         | 0,0                            | 1         | -50,0                          | 1         | 0,0                           |
|   | <b>Общо:</b>                       | <b>60</b> | <b>68</b> | <b>39</b> | <b>24</b> | <b>24</b> | <b>0,0</b>                     | <b>92</b> | <b>283,8</b>                   | <b>97</b> | <b>5,3</b>                    |

|                           |   |   |   |   |   |      |    |       |    |     |
|---------------------------|---|---|---|---|---|------|----|-------|----|-----|
| в т.ч. променливи разходи | 2 | 2 | 2 | 4 | 6 | 50,0 | 14 | 133,3 | 14 | 0,0 |
|---------------------------|---|---|---|---|---|------|----|-------|----|-----|

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. намаляват средногодишно с (-22,6%).

За прогнозния период планираните прогнозни разходи за 2014 г. са с ръст от 283,8% в резултат на повишението на по-голямата част от разходите по икономически елементи, за които В и К операторът не е приложил обосновка, а за 2015 г. с ръст от 5,3%.

Представената информация от В и К оператора във внесенния бизнес план относно разходите за регулаторния период по услуги са обобщени в таблицата.

### **Общо за регулираните услуги**

(хил. лв.)

| № | Разходи по икономически елементи   | отчет        |              |              |              |              | разчет                         |              |                                |              |                                |
|---|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
|   |                                    | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | Ръст (2013г. спрямо 2012г.), % | 2014         | Ръст (2014г. спрямо 2013г.), % | 2015         | Ръст (2015г. спрямо 2014г.), % |
| 1 | Разходи за материали               | 438          | 347          | 474          | 561          | 473          | -15,7                          | 476          | 0,6                            | 478          | 0,4                            |
| 2 | Разходи за външни услуги           | 136          | 161          | 182          | 201          | 212          | 5,5                            | 208          | -1,9                           | 208          | 0,0                            |
| 3 | Разходи за амортизации             | 44           | 41           | 25           | 22           | 22           | 0,0                            | 62           | 182,3                          | 80           | 28,8                           |
| 4 | Разходи за възнаграждения          | 421          | 419          | 472          | 519          | 505          | -2,7                           | 553          | 9,5                            | 578          | 4,5                            |
| 5 | Разходи за осигуровки              | 132          | 145          | 160          | 171          | 166          | -2,9                           | 184          | 10,8                           | 184          | 0,0                            |
| 6 | Други разходи                      | 9            | 75           | 44           | 30           | 35           | 16,7                           | 71           | 102,9                          | 71           | 0,0                            |
| 7 | Разходи за текущ и аварийен ремонт | 77           | 81           | 89           | 92           | 83           | -9,8                           | 46           | -44,6                          | 51           | 10,9                           |
|   | <b>Общо:</b>                       | <b>1 257</b> | <b>1 269</b> | <b>1 446</b> | <b>1 596</b> | <b>1 496</b> | <b>-6,3</b>                    | <b>1 600</b> | <b>7,0</b>                     | <b>1 650</b> | <b>3,1</b>                     |
|   | в т.ч. променливи разходи          | 430          | 343          | 459          | 573          | 468          | -18,3                          | 468          | 0,0                            | 468          | 0,0                            |

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават средногодишно с 8,4%, а темповете на нарастване за прогнозния период са: за 2013 г. с (-6,3%), за 2014 г. с 7,0%, и за 2015 г. с 3,1%. В и К операторът е разпределил и разходи за нерегулирана дейност.

При извършения анализ се констатира, че разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват на предложената ремонтна програма за регулаторния период. Също така, разходите за амортизации за регулираните услуги не съответстват на годишните амортизационни квоти от 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“.

### **Заклучения и указания**

**4.3.2.** *Определените прогнозни стойности на видовете разходи по икономически елементи са необосновани и трябва да се коригират, с оглед формиране на положителен финансов резултат от регулираните услуги.*

**4.3.3.** *Разходите за амортизации за регулираните услуги в справка № 6 „Признати годишни разходи“ не съответстват на годишните амортизационни квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.*

**4.3.4.** *Разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на стойностите от ремонтна програма в справка № 6 „Ремонтна програма“. Като разходи за текущ и аварийен ремонт се считат стойностите от ремонтна програма.*

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

Посочената информация в Справка № 6 „Ремонтна програма“ включва ремонтни дейности в следните направления:

(хил. лв.)

| Год. | Водоснабдяване  |                    |                            |      | Канализация     |                    |      | ОБЩО<br>разходи за текущ и<br>аварийен ремонт за<br>В и К оператора |
|------|-----------------|--------------------|----------------------------|------|-----------------|--------------------|------|---|
|      | Текущ<br>ремонт | Аварийен<br>ремонт | Проверка<br>на<br>водомери | ОБЩО | Текущ<br>ремонт | Аварийен<br>ремонт | ОБЩО |   |
| 2009 | 15              | 38                 | 1                          | 54   | 6               | 0                  | 6    | 60  |
| 2010 | 3               | 79                 | 1                          | 83   | 1               | 0                  | 1    | 84  |
| 2011 | 7               | 65                 | 8                          | 80   | 6               | 3                  | 9    | 89  |
| 2012 | 10              | 20                 | 1                          | 31   | 2               | 0                  | 2    | 33  |
| 2013 | 0               | 39                 | 8                          | 47   | 0               | 0                  | 0    | 47  |
| 2014 | 25              | 70                 | 12                         | 107  | 5               | 5                  | 10   | 117   |
| 2015 | 26              | 82                 | 12                         | 120  | 10              | 0                  | 10   | 130   |

Разходите за текущ и аварийен ремонт за регулираните услуги до края на регулаторния период са прогнозираны на базата на необходимите и планирани ремонтни дейности, а разходите за проверка на водомери в зависимост от годишните целеви нива от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

#### **4.4. Дълготрайни активи и амортизация**

Дълготрайните активи на „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. са посочени в таблицата.

(хил.лв.)

| №    | Нетекущи активи                                  | Отчетна стойност към<br>31.12.2013 г. | Балансова стойност<br>към 31.12.2013 г. |
|------|--|---------------------------------------|---|
| 1.   | Имоти, машини, съоръжения и оборудване           | 442                                   | 190                                     |
| 1.1. | Земя   | 10                                    | 10                                      |
| 1.2. | Сгради   | 83                                    | 34                                      |
| 1.3. | Машини и оборудване                              | 189                                   | 118                                     |
| 1.4. | Съоръжения и други ДМА                           | 160                                   | 28                                      |
| 2.   | Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:            | 40                                    | 32                                      |
| 2.1. | Концесии   | 27                                    | 19                                      |
| 2.2. | Предоставени аванси и ДНА в процес на изграждане | 13                                    | 13                                      |

Общата отчетна стойност на нетекущите (дълготрайни) активи на „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. е 482 хил. лв., а балансовата стойност е 222 хил. лв.

Прилаганите на дружеството амортизационни норми, изразени в години полезен живот съгласно счетоводната политика, са следните:

| №    | Групи активи                   | Полезен живот<br>2013 г. (год.) |
|------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1.1. | Сгради                         | 25                              |
| 1.2. | Съоръжения                     | 25                              |
| 1.3. | Машини, оборудване             | 4 - 6,7                         |
| 1.3. | Транспортни средства           | 4 - 6,7                         |
| 1.4. | Стопански инвентар             | 6,67                            |
| 1.5. | Компютърна техника             | 2 - 5,0                         |
| 1.5. | Програмни продукти и други ДНА | 6,7                             |

#### **Дълготрайни активи в бизнес плана**

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г., който обхваща съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г. с неточности в изчислените амортизационни квоти и натрупани амортизации.

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

| № | Описание                                | Доставяне на вода на потребителите     |            |            |            |            |            |            |
|---|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|   |   | 2009 г.                                | 2010 г.    | 2011 г.    | 2012 г.    | 2013 г.    | 2014 г.    | 2015 г.    |
| 1 | Въведени/изведени собствени ДА          |  | 0          | -21        | 25         | 105        | 10         | 108        |
| 2 | <b>Отчетна стойност</b>                 | <b>360</b>                             | <b>360</b> | <b>339</b> | <b>364</b> | <b>469</b> | <b>479</b> | <b>587</b> |
| 3 | Годишна амортизационна квота            | 132                                    | 132        | 123        | 127        | 148        | 147        | 168        |
| 4 | <b>Начислена до момента амортизация</b> | <b>162</b>                             | <b>219</b> | <b>254</b> | <b>324</b> | <b>297</b> | <b>375</b> | <b>399</b> |
| 5 | <b>Балансова стойност</b>               | <b>168</b>                             | <b>124</b> | <b>96</b>  | <b>78</b>  | <b>85</b>  | <b>131</b> | <b>214</b> |
| № | Описание                                | Отвеждане на отпадъчните води          |            |            |            |            |            |            |
|   |   | 2009 г.                                | 2010 г.    | 2011 г.    | 2012 г.    | 2013 г.    | 2014 г.    | 2015 г.    |
| 1 | Въведени/изведени собствени ДА          |  | 0          | 0          | 21         | 0          | 4          | 5          |
| 2 | <b>Отчетна стойност</b>                 | <b>11</b>                              | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>32</b>  | <b>32</b>  | <b>36</b>  | <b>41</b>  |
| 3 | Годишна амортизационна квота            | 20                                     | 20         | 20         | 41         | 41         | 41         | 41         |
| 4 | <b>Начислена до момента амортизация</b> | <b>2</b>                               | <b>4</b>   | <b>6</b>   | <b>8</b>   | <b>11</b>  | <b>12</b>  | <b>14</b>  |
| 5 | <b>Балансова стойност</b>               | <b>9</b>                               | <b>7</b>   | <b>5</b>   | <b>3</b>   | <b>0</b>   | <b>3</b>   | <b>6</b>   |
| № | Описание                                | Общо за "В и К-П" ЕООД, гр. Панагюрище |            |            |            |            |            |            |
|   |   | 2009 г.                                | 2010 г.    | 2011 г.    | 2012 г.    | 2013 г.    | 2014 г.    | 2015 г.    |
| 1 | Въведени/изведени собствени ДА          |  | 0          | -21        | 46         | 105        | 14         | 113        |
| 2 | <b>Отчетна стойност</b>                 | <b>371</b>                             | <b>371</b> | <b>350</b> | <b>396</b> | <b>501</b> | <b>515</b> | <b>628</b> |
| 3 | Годишна амортизационна квота            | 152                                    | 152        | 143        | 168        | 189        | 188        | 209        |
| 4 | <b>Начислена до момента амортизация</b> | <b>164</b>                             | <b>223</b> | <b>260</b> | <b>332</b> | <b>308</b> | <b>387</b> | <b>413</b> |
| 5 | <b>Балансова стойност</b>               | <b>177</b>                             | <b>131</b> | <b>101</b> | <b>81</b>  | <b>85</b>  | <b>134</b> | <b>220</b> |

Посочени стойности на дълготрайните активи за регулаторни цели не съответстват изцяло на годишните финансови отчети на В и К оператора за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2012 г., както и прогнозните стойности на дълготрайните активи за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на инвестиционната програма до края на регулаторния период. В представения амортизационен план, амортизационните квоти не са изчислени коректно с амортизационните норми за регулаторни цели.

## **Заклучения и указания**

**4.4.1.** *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ трябва да съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети на дружеството за периода 2009-2012 г., а прогнозните стойности за 2014 и 2015 г. съобразно предвидените инвестиции.*

**4.4.2.** *В и К операторът трябва да приложи амортизационни норми за регулаторни цели на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. съгласно т.53 от Указанията.*

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

### **Общо финансово състояние на „В и К - П“ ЕООД, гр. Панагюрище, към 31.12.2013 г.**

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К - П“ ЕООД, гр. Панагюрище текущият финансов резултат е печалба в размер на 43 хил. лв., при отчетената загуба в размер на 145 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 4,7% на 1 590 хил. лв. от 1 519 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени нетни приходи от продажби, а общите разходи са намалени на 1 546 хил. лв. за 2013 г. от 1 664 хил. лв. за 2012 г.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 4,7% на 1 590 хил. лв. от 1 519 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води са в размер на 1 452 хил. лв., което е с 3,9% над същите приходи през предходната 2012 г., когато те са 1 397 хил. лв. Стойността на другите приходи за 2013 г. е 138 хил. лв., в т.ч. други услуги, СМР, платени стари обезценени вземания и др. при 122 хил. лв. за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 22,4% на 202 хил. лв. при отчетени 165 хил. лв. за 2012 г. 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. | 615          | 537          | -12,68                           |
| 2. | Разходи за външни услуги | хил.лв. | 244          | 240          | -1,64                            |
| 3. | Разходи за амортизации   | хил.лв. | 22           | 23           | 4,55                             |
| 4. | Разходи за персонала     | хил.лв. | 694          | 677          | -2,45                            |
| 5. | Други разходи            | хил.лв. | 89           | 69           | -22,47                           |
|    | <b>Общо:</b>             | хил.лв. | <b>1 664</b> | <b>1 546</b> | <b>-7,09</b>                     |

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени на 537 хил. лв. от 615 хил. лв., вследствие намаление на разходи за електрическа енергия и други материали.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени на 240 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 244 хил. лв., като намалението е предимно от разходи за такса водоползване.

3. *Разходите за персонал* (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са намалени на 677 хил. лв. при 694 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е 74 човека, спрямо 77 човека за предходната година.

4. *Други разходи* за дейността са намалени на 69 хил. лв. за 2013 г. от 89 хил. лв. за 2012 г.

5. *Разходите за амортизации* са увеличени на 23 хил. лв. за 2013 г. от 22 хил. лв. за 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са увеличени спрямо предходната година на 224 хил. лв. от 133 хил. лв. за 2012 г. балансова стойност, в резултат на постъпили през периода машини, съоръжения и оборудване.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 448 хил. лв. от 459 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на намаление на вземанията.

Общите нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. са 104 хил. лв. от 143 хил. лв. за 2012 г., а текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 750 хил. лв. от 720 хил. лв.

От извършения анализ и оценка на информацията на отчетените резултати на дружеството, в т.ч. анализ и оценка на отчетеното общо финансово състояние за 2013 г. са изведени следните ключови показатели:

| Показател  | Изчисление                                | 2013 г.      | 2012 г.      | Забележка  |
|--|---|--------------|--------------|--|
| <i>Обща ликвидност</i>                                       | Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви | <b>0,60</b>  | <b>0,64</b>  | Отбелязва се намаление, дружеството е силно затруднено да обслужва текущите си задължения        |
| <i>Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал</i> | Собствен капитал / Дълготрайни активи     | <b>-1,18</b> | <b>-2,32</b> | Дружеството е с отрицателни стойности на собствения капитал от натрупани загуби от минали години |
| <i>Финансова автономност</i>                                 | Собствен капитал / Привлечен капитал      | <b>-0,31</b> | <b>-0,36</b> | Дружеството е финансово зависимо от доставчици и кредитори                                       |



|  |  |        |         |   |
|--|--|--------|---------|---|
| <i>Задлъжнялост</i>                        | Привлечен капитал / Собствен капитал   | -3,22  | -2,80   | Отбелязва се повишаване на задлъжнялостта   |
| <i>Рентабилност на приходи от продажби</i> | Финансов резултат / Нетни приходи от продажби  | 2,87%  | -10,04% | Постигната е рентабилност на продажбите през текущия период                                       |
| <i>Рентабилност на активите</i>            | Нетна печалба / Общи активи  | 6,40%  | -37,16% | Постигната е рентабилност на активите през текущия период   |
| <i>Събираемост на вземанията</i>           | ((1,2xНетни приходи от продажби – (Вземания тек.год-Вземания предх.год.)) / (1,2xНетни приходи от продажби + Вземания предх.год.)) | 81,54% | 78,84%  | Отбелязва се повишение и нивото на събираемост на вземанията, остава под средното ниво за сектора |
| <i>Период на събираемост</i>               | Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби  | 77 дни | 96 дни  | Отбелязва се намаляване на периода на събираемост   |

**Показателят обща ликвидност**, изчислен като съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви за 2013 г. е 0,60 спрямо 0,64 за 2012 г. и показва, че дружеството отчита недостиг от оборотни средства да обслужва текущите си задължения.

**Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал**, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е (-1,18) за 2013 г. и (-2,32) за 2012 г. е с отрицателни стойности в резултат на отрицателните стойности на собствения капитал от натрупани загуби от минали години, и съответно дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

**Показателят за финансова автономност**, изчислен като съотношение между собствен капитал/пасиви е (-0,31) за 2013 г. при (-0,36) за 2012 г. и показва финансовата зависимост на дружеството от доставчици и кредитори.

**Показателят за задлъжнялост**, изчислен като съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/ собствен капитал е (-3,22) за 2013 г. спрямо (-2,80) за 2012 г., и отразява високата задлъжнялост на дружеството.

**Показателят за рентабилност на приходите от продажби**, изчислен като съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби е 2,87% за 2013 г. и (-10,04%) за 2012 г. и показва, че е постигната рентабилност на продажбите за периода.

**Рентабилността на активите**, изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи е 6,40% за 2013 г. и (-37,16%) за 2012 г. и показва, че е постигната рентабилност на активите за периода.

**Събираемостта на вземанията**, изчислена като съотношение ((1,2xНетни приходи от продажби – (Вземания тек.год-Вземания предх.год.)) / (1,2xНетни приходи от продажби + Вземания предх.год.) за 2013 г. е 81,54% спрямо 2012 г., когато тя е 78,84%, и е под средното ниво за В и К сектора.

**Периодът на събираемост**, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби се намалява до 77 дни за 2013 г. спрямо 96 дни за 2012 г.

## **Заклучения и указания**

**4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в лошо финансово състояние.**

**Общата ликвидност отразява ниски възможности за финансиране на текущата дейност и обслужване на текущите задължения. Собственият капитал не покрива активите и дружеството не разполага със свободен собствен ресурс за придобиване на нови активи. Коефициентът на финансова автономност отразява високата финансова зависимост от доставчици и кредитори.**

**В и К операторът постигна през текущата година от дейността си рентабилност на приходите от продажби и капитализация на активите.**

*През текущия период се отчита подобряване на събираемостта, която остава под средното ниво за сектора и намаляване на периода на събираемост на вземанията.*

### **Събираемост**

За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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.

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           | <b>0.678</b>        |
| Средни              | <b>0.842</b>        |
| Максимални          | <b>0.964</b>        |

Отчетните и прогнозни данни на базата на които е изчислена събираемостта от дружеството посочени в справка №17 „Събираемост“ 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<br>$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$ |
|---------|---|--|---|--|
|         | A   | B  | C   |  |
| 2009 г. | 1281  | 257  | 239   | <b>0,855</b>   |
| 2010 г. | 1255  | 385  | 257   | <b>0,782</b>   |
| 2011 г. | 1425  | 462  | 385   | <b>0,779</b>   |
| 2012 г. | 1438  | 463  | 462   | <b>0,788</b>   |
| 2013 г. | 1542  | 427  | 463   | <b>0,815</b>   |
| 2014 г. | 1700  | 400  | 427   | <b>0,838</b>   |
| 2015 г. | 1750  | 390  | 400   | <b>0,844</b>   |

### **Закljučения**

**4.5.1. В и К операторът е постигнал събираемост за отчетния период под средното ниво за сектора и на тази база е прогнозил подобряване на събираемостта за 2014 г. и достигане на средното ниво за 2015 г.**

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

Действащите цени на В и К услуги на „В и К – П“ ЕООД, гр. Панагюрище са утвърдени с Решение № Ц - 11 от 18.02.2013 г. на ДКЕВР за услугата доставяне на вода и с Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР за услугата отвеждане на отпадъчните води.

Необходимите годишни приходи за регулираните услуги са прогнозирани до края на регулаторния период на базата на цените на В и К услуги и количествата отразени в таблицата:

| В и К услуги                       | Групи потребители   |  | 2013               | 2014 | 2015 | 2013  | 2014  | 2015  |
|------------------------------------|---|--|--------------------|------|------|-------|-------|-------|
|                                    | Влиза в сила от:  |  | Количества, хил.м3 |      |      |       |       |       |
| Доставяне на вода на потребителите | Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански |  | 1,33               | 1,33 | 1,40 | 1 103 | 1 120 | 1 120 |
|                                    | Изменение   |  |                    | 0,0% | 5,3% |       | 1,5%  | 0,0%  |
| Отвеждане на отпадъчни води        | Влиза в сила от:  |  | Количества, хил.м3 |      |      |       |       |       |
|                                    | Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански |  | 0,12               | 0,12 | 0,12 | 903   | 940   | 940   |

|   |           |      |      |      |  |      |      |
|---|-----------|------|------|------|--|------|------|
|   | Изменение |      | 0,0% | 0,0% |  | 4,1% | 0,0% |
| Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС) | 1,45      | 1,45 | 1,52 |      |  |      |      |

В и К операторът е прогнозирайл необходимите годишни приходи за регулираните услуги с ръст в потреблението и повишаване на цената за услугата доставяне на вода на потребителите в края на регулаторния период.

## Заклучения

**4.6.1. 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.**

## V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в предходните раздели на настоящия доклад считаме, че В и К операторът следва да бъде задължен в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяване за решението, с което се одобрява преработеният бизнес план, да представи информация и обосновка както следва:

### А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представи Справка № 7 с баланси, изготвени 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).

2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2012-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3. Да се представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ за 2014 и 2015 г. както следва:

3.1. Да се посочи детайлна информация в т. 1.1. „текущ ремонт“ относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки конкретен водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

3.2. Да се изключат от т. 1.2. „авариен ремонт“ дейности по подмяна на участъци по довеждащи и разпределителни водопроводи, с дължина от 10 до 280 м. Тези дейности са с инвестиционен характер и следва да бъдат включени в инвестиционната програма на дружеството.

### Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

4. Прогнозираните от дружеството разходи за удължения регулаторен период са по-високи от прогнозните приходи, поради което дружеството няма да има възможност за финансиране на оперативни дейности и инвестиции. В тази връзка е необходимо В и К операторът да представи обосновка относно възможността за изпълнение на предложената инвестиционна програма, включително чрез оптимизиране на разходите, мерки за понижаване на търговските загуби и увеличаване нивата на събираемост на вземанията.

5. Разходите в Справка №13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ трябва да се приведат в съответствие както следва:

5.1. Разходи за амортизации - в съответствие с разходите за амортизации съответстващи на амортизационните квоти от 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“.

5.2.. Разходите за текущ и авариен ремонт - в съответствие със стойностите от ремонтна програма в справка № 6 „Ремонтна програма“.

6. Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ трябва да съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети на дружеството за периода 2009-2012 г., а прогнозните стойности за 2014 и 2015 г. съобразно предвидените инвестиции до края на регулаторния период.

7. В и К операторът трябва да приложи амортизационни норми за регулаторни цели на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. 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-17-52-3/27.02.2014г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - П“ ЕООД - гр. Панагюрище за периода 2009 г. – 2013 г.

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ**