

РЕШЕНИЕ

№ БП – 6
от 23.06.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 23.06.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-37-4/28.02.2014 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-79/13.06.2014 г., установи следното:

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

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен с вх. № В-17-37-4/28.02.2014 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник за периода 2009 г. – 2015 г.

I. Факти и обстоятелства

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-23/06.03.2014 г. работна група е изискала от В и К оператора с писмо, изх. № В-17-37-4/19.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения от В и К оператора бизнес план до Общинския съвет на всички общини в рамките на обособената територия на В и К оператора, с входящ номер и дата на получаване, в съответствие с разпоредбите на;

2. Дополнение на текстовата част на бизнес плана, в която съгласно Приложение № 2 към чл. 25, ал. 1 от Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги, следва да бъде посочено:

2.1. В раздел „Общи данни“ – пояснения по отношение на: стратегия на компанията; проучване на клиенти; таксуване и събиране на плащания;

2.2. В раздел „Техническа част“ – пояснения по отношение на производствената и ремонтната програма;

2.3. В раздел „Икономическа част“ - пояснения по отношение на необходимите инвестиции до края на регулаторния период във връзка с параметрите на техническата част на бизнес плана, ефекта от изпълнението на инвестиционната програма, източниците на финансиране и социалната програма за дейностите и мероприятията със социална насоченост.

3. 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 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);

Изисканата информация, с изключение на копие от придружително писмо или на други доказателства за внасянето на бизнес плана за становище от общинските съвети, е представена от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник с писмо, вх.№ В-17-37-4/27.03.2014 г. (изх.№ 740/27.03.2014 г.на В и К оператора). Направено е уточнението, че в съответствие с т.15 от Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитие на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (приети с протоколно решение на ДКЕВР по т.4 от Протокол № 199/12.12.2013 г.) са изпратили писмо до Асоциацията по В и К на обособената територия, обслужвана от В и К оператора с искане за становище по бизнес плана на дружеството за периода 2009-2015 г.

С друго писмо вх.№ В-17-37-4/31.03.2014 г. е препратено писмо изх.№ 08-00-18/14.02.2014 г. на Областния управител на Област Перник, с което последния информира кметовете и председателите на общински съвети на общините на територията на област Перник за постъпилото в областната администрация писмо вх.№ 05-29-2/29.01.2014 г. от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Перник, с което е изискано становище на Асоциацията по В и К по изготвения от В и К оператора бизнес план за развитието на дружеството в качеството му на

Като приложение № 10 към бизнес плана е представено и становище от Асоциацията по ВиК на обособената територия обслужвана от В и К оператора.

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

II. Общи данни за В и К оператора

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

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

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

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

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

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

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

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

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Камен Митков Каменов.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г., на основание на § 34, ал.2 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ, бр. 47 от 2009 г.; изм., бр. 95 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от Закона за водите, министърът на Регионалното развитие и благоустройството, под т. 26 е обявил обхвата на обособената територия на действие на „ВиК”ООД - Перник : Община Перник, Община Брезник, Община Земен, Община Радомир, Община Трън.

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

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

Във връзка с цитираната заповед и в изпълнение на указанията на ДКЕВР дадени с писмо изх.№В-03-06-22/08.10.2013 година, „Водоснабдяване и канализация” ООД-Перник е предоставило с писмо вх.№В-03-06-22/13.11. 2013 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2009-2013 г.,

Бизнес плана е одобрен от ДКЕВР с Решение № БП-5 от 19.12.2013 г. От 06.01.2014 година (след изтичане на 14 дневния срок от обявяване на цитираното решение на ДКЕВР) „Водоснабдяване и канализация” ООД-Перник, временно предоставя водоснабдителни услуги на потребителите на територията на община Ковачевци, област Перник

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

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

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

III. Технически данни

„Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Перник, експлоатира четири обособени водоснабдителни системи (ВС), както следва:

1. **ВС „Студена сурова вода“**, която захранва със сурова вода ВС „Перник питейна вода“ и ВС „Студена непитейна вода“;
2. **ВС „Перник питейна вода“**, по която се предоставят услугите: „Доставяне на питейна вода“, „Отвеждане на отпадъчна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ на битовите и промишлени потребители на територията, обслужвана от В и К оператора;
3. **ВС „Студена непитейна вода“** – по която се предоставя услугата „Доставяне на непитейна вода“ за два големи промишлени потребители - „Топлофикация“ ЕАД – Перник и „Стомана“ ЕАД – Перник;
4. **ВС „Пчелина непитейна вода“** – от 2004 г. В и К операторът не предоставя услугата „Доставяне на непитейна вода“ по системата, но във връзка с предстоящ ремонт на „Хидровъзел Студена“ дружеството предвижда като вариантено решение доставянето на непитейна вода за двата горепосочени промишлени потребители да се осъществява по тази ВС.

В и К операторът е представил пълен комплект приложения с попълнени справки само за основната ВС „Перник питейна вода“, като посочва че за останалите ВС, на основание т.9 от „Указания на ДКЕВР, 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), от **Приложение 2 Техническа част на бизнес плана**, са попълнени само следните справки:

- Справка № 3 Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги;
- Справка № 3.1 Брой потребители по В и К услуги и населени места за базовата година;
- Справка № 3.2 Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за базовата година.

Във връзка с гореизложеното в техническата част на доклада е извършен анализ на основната ВС „Перник питейна вода“.

3.1. Данни за В и К активи

Данните за дължина на канализационната мрежа за ВС „Перник питейна вода“, подадени в Справка № 4 Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество за 2012 г. - дължина 261 км, не съвпадат с данните в текстовата част (287,438 км).

Заклучения и указания

3.1.1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в текстовата част и съответните справки, така че да има пълно съответствие.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

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

ВС „Перник питейна вода“

- Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания – показатели **8.1** и **8.2** за 2011 и 2012 г.;
- Брой инсталирани водомери при водоизточниците – показател **11.7** за 2010 и 2011 г.;
- Брой на населените места с измерване на вода на входа – показател **11.9** за 2010, 2011 и 2012 г.;
- Брой водомери преминали последваща проверка – показател **11.13** за 2009, 2011 и 2012 г.;
- Общ брой на водомерите (без индивидуалните) – показател **11.14** за целия отчетен период;
- ВС с изградени АСУВ (Автоматизирана система за управление на водоснабдяването) и общ брой ВС – показатели **11.19** и **11.20** за целия отчетен период;
- Общ брой елементи на ВС – показател **11.22** за 2011 и 2012 г.;
- Общ брой КС (Канализационни системи) – показател **11.28** за целия отчетен период;
- Общ брой елементи на КС – показател **11.30** за 2009 и 2012 г.;
- Несъбрани приходи и Приходи от дейността – показатели **12.15** и **12.16** за 2012 г.;
- Брой писмени жалби, на които е отговорено в 14 дневен срок и Общ брой жалби – показатели **13.1** и **13.2** за 2012 г.;
- Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги и Общ брой потребител, ползващи канализационни услуги – показатели **15.2** и **15.4** за целия отчетен период.

Заклучения и указания:

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

Сравнение на отчетните данни за 2012 г. спрямо прогнозните данни в бизнес план 2009-2013 г.

Констатира се неизпълнение над 20% по следните показатели:

ВС „Перник питейна вода“

- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – докладва се постигнато ниво от 1,330 спрямо 0,746. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от 2,471 спрямо 3,068. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5в „Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни отклонения) спрямо общия брой СВО“ - постигнато ниво от 0,040 спрямо 0,054;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – постигнато ниво от 0,140 спрямо 1,000. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от в и К оператора“ – постигнато ниво от 0,009 спрямо 0,038. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ - постигнато ниво от 0,37 спрямо 0,185 ;
- Показател 11л „Съотношение на броя елементи на ВС с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването (АСУВ), спрямо общия брой ВС“ – постигнато ниво от 0,002 спрямо 0,001. ;
- Показател 11р „Съотношение на ПСОВ (Пречиствателни станции за отпадъчни води) с изградени автоматизирани системи за управление на канализацията (АСУК) спрямо общия брой ПСОВ “ – постигнато ниво от 0,000 спрямо 1,000.

За показатели: 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“; 11 г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от в и К оператора“ и 11л „Съотношение на броя елементи на ВС с АСУВ, спрямо общия брой ВС“ планираните нива за периода 2013-2015 г. са нереалистични на фона на отчетените резултати до момента.

Заклучения и указания:

3.2.2. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните нива в одобрения бизнес план са: 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО спрямо общия брой СВО“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от в и К оператора“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; 11л „Съотношение на броя елементи на ВС с изградени АСУВ, спрямо общия брой ВС“; 11р „Съотношение на ПСОВ с изградени АСУК спрямо общия брой ПСОВ “

Съответствие на показателите за качество на услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ГЦНПКВКУ) (Наредба)

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

При все това е извършен анализ и сравнение, както на разликите между отчетните стойности на ГЦНПКВКУ за 2012 г. спрямо дългосрочните нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ДНПКВКУ), така и на прогнозните ГЦНПКВКУ за 2015 г. и спрямо ДНПКВКУ в нормативната уредба.

ВС „Перник питейна вода“

Най-голяма разлика между отчетените ГЦНПКВКУ за 2012 г. спрямо ДНПКВКУ се установява за:

- Показател 4 „Общи загуби на вода“ – постигнато ниво от **0,639** спрямо **0,33**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато от ниво **1,330** спрямо **0,1**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от **2,471** спрямо **0,2**;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ – постигнато ниво от **2,387** спрямо **0,01**;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – постигнато ниво от **0,140** спрямо **1,000**.
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от в и К оператора“ – постигнато ниво от **0,009** спрямо **1,000**;

Най-голяма разлика между заложените за 2015 г. ГЦНПКВКУ спрямо ДНПКВКУ, се констатира отново за следните показатели:

- Показател 4 „Общи загуби на вода“ –заложено ниво от **0,621** спрямо **0,33**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво от **1,232** спрямо **0,1**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво от **1,538** спрямо **0,2**;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ – заложено ниво от **0,195** спрямо **0,01**;
- Показател 11п „Съотношение на броя елементи на канализационните системи (КС) с автоматизирани системи за управление на канализацията (АСУК) спрямо общия брой КС “ - заложен ниво от **0,071** спрямо **0,9**;

За показатели: 3а „Съотношение на броя на населените, засегнато от прекъсвания на водоподаването , спрямо общия брой на обслужваното население“ и 11 г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ е предвидено постигане на дългосрочните нива, но така предвидените стойности не са реалистични на фона на отчетените резултати до момента.

Заклучения и указания:

3.2.3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези ГЦНПКВК, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо ДНПКВКУ.

3.4. Водоизточници

„Водоснабдяване и канализация“ ООД - Перник докладва 143 броя водоизточници за ВС „Перник питейна вода“ в *Справка № 4 „Програма за достигане на целеви нива на показателите за качество“* за 2012 г.

В бизнес плана В и К операторът представя таблици, свободен формат, с данни за водоизточниците, с графа „информация за № на разрешителното или вх. № на подадено заявление“ и графа „СОЗ“, като и в двете графи са посочени номера на един и същ документ. Така представената информация е неясна.

Същевременно в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* водоизточниците не са посочени поотделно, а са дадени общо за цялата ВС „Перник питейна вода“.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва в текстовата част на бизнес плана да представи детайлна информация относно водоизточниците по системи, като посочи наличието на разрешителни за водоползване, наличие на СОЗ и предвидените мероприятия и др., т.е. да се посочи към момента колко от водоизточниците са с валидни разрешителни за водоползване и за колко от водоизточниците е учредена СОЗ.

3.4.2. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, като представи цялата изискуемата информация за всеки водоизточник поотделно.

3.5. Качество на водата

Качеството на питейната вода се определя от изискванията на Наредба № 9/19.06.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови нужди, а качествените изисквания към повърхностни води, предназначени за питейно-битово водоснабдяване са определени от Наредба № 12/18.06.2002 г.

Отчетните данни по системи в *Справка № 4* са, както следва:

№	Параметър	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.	2438	3 603	4 221	196	3 130	330	330
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	2444	3 599	4 221	196	3 130	330	330
	Годишно постигнато ниво	0,998	1,001	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	134	128	177	281	85	308	310
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	134	130	177	292	95	312	312
	Годишно постигнато ниво	1,000	0,985	1,000	0,962	0,895	0,987	0,994

От таблицата е видно следното:

- Докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по т. 2,2“ за 2012 г. и прогнозите за 2014 г. и 2015 г. не са консистентни с данните докладвани за останалите години за периода 2009-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора;

- Докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по т. 2,4“ за периода 2009-2012 г. и прогнозните за периода 2013- 2015 г. не са консистентни помежду, което следва да бъде обяснено от В и К оператора;
- За периода 2009-2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 2615, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 1263 бр.
- За Показател 2а **„Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** В и К операторът отчита постигнато ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ГЦНПКВКУ)* (Наредбата)
- За периода 2009 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 180, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 234 бр.
- За Показател 2б **„Съотношение на броя проби за качество на питейната, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** В и К операторът отчита постигнато ниво от 0,962. За 2015 г. се прогнозира ниво от 0,99, равно на дългосрочното ниво на показателя, указано в Наредбата

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да изясни защо докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели“ за 2012 г. и прогнозните за 2014 г. и 2015 г. не са консистентни с данните докладвани за останалите години за периода 2009-2015 г.

3.5.2. В и К операторът следва да изясни защо докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели“ за периода 2009-2012 г. и прогнозните за периода 2013- 2015 г. не са консистентни помежду.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в *Справка № 4* за ВС „Перник питейна вода“ са, както следва:

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	20	20	20	20	174	80	150
11.8.	Общ брой на водоизточниците	137	150	142	143	179	150	150
	Годишно постигнато ниво	0,146	0,133	0,141	0,140	0,972	0,533	1,000

Данните, представени в таблицата показват следното:

- Данните за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години за периода 2009-2015 г., същите следва да бъдат обяснени или коригирани от В и К оператора;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът си е поставил амбициозна цел да инсталира водомери на всички водоизточници в обслужвания регион, което обаче ще е трудно постижимо, с оглед на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г.;

- За Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ за 2012 г. е отчетено ниво от **0,140**, което е много ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **1,0**, заложено в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата). За 2015 г. В и К операторът прогнозира достигане на дългосрочното ниво на показателя, което както вече беше отбелязано, ще е трудно постижимо.

От Справка № 6 Ремонтна програма е видно, че за периода 2014-2015 г В и К операторът е предвидил монтирането на 130 бр. водомери на водоизточници, но тази дейност няма характер на аварийен или текущ ремонт и в тази връзка следва да бъде предвидена в Инвестиционната програма на дружеството .

В допълнение следва да се отбележи, че Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ не е надлежно попълнена, като не са описани поотделно всички водоизточници и не представена информация конкретно кой водоизточници са монтирани водомери и кой не са.

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в Справка № 4 за ВС „Перник питейна вода“ са, както следва:

№	Параметър	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	1	1	1	1	5	59	125
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	126	122	117	117	140	125	125
	Годишно постигнато ниво	0,008	0,008	0,009	0,009	0,036	0,472	1,000

Данните, представени в таблицата показват следното:

- За отчетната 2012 г. се докладват 117 обслужвани населени места с монтиран 1 бр. водомера на вход населено място;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът си е поставил амбициозна цел да инсталира водомери на входа на всички населени места в обслужвания регион, което обаче ще е трудно постижимо, с оглед на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г.;
- За Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ за 2012 г. е отчетено ниво от **0,009**, което е много ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **1,0**, заложено в Наредбата. За 2015 г. В и К операторът прогнозира достигане на дългосрочното ниво на показателя.

От Справка № 6 Ремонтна програма е видно, че за периода 2014-2015 г В и К операторът е предвидил монтирането на 124 бр. водомери на вход населени места, но тази дейност няма характер на аварийен или текущ ремонт и в тази връзка следва да бъде предвидена в Инвестиционната програма на дружеството.

В допълнени, както вече беше посочено Справка № 3 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ не е надлежно попълнена, като не представена и информация конкретно на входа на кой населени места са монтирани водомери и на кой не са.

Заклучения и указания:

3.6.1. В и К операторът следва да обясни представени в Справка № 4 данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ и параметър „Общ брой водоизточници“, за 2013 г, или да коригира същите.

3.6.2. За периода 2014-2015 г. В и К операторът си е поставил амбициозна цел да инсталира водомери, както на всички водоизточници, така и на входа на всички населени места в обслужвания регион, което обаче ще е трудно постижим, с оглед на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г. Дейностите по инсталирането на посочените водомери са предвидени в Ремонтната програма на дружеството.

3.6.3. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма дейностите по монтиране на водомери на водоизточниците и на вход населени места. Разходите за тези дейности имат инвестиционен характер и същите следва да се включат в инвестиционната програма на дружеството.

3.6.4. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, с представена информация за: (1) наличието и броя на монтираните водомерите, за всеки конкретен водоизточник поотделно, (2) броя на монтираните водомерите, за всяко населено място в обслужваната територия.

3.7. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Както вече беше констатирано, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник отчита сериозно неизпълнение на нивото на **Показател 4 Общи загуби на вода** за ВС „Перник питейна вода“, поради което данните са анализирани по-обстойно.

ВС „Перник питейна вода“

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

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	м³	23 779 881	19 776 818	18 477 501	18 209 509	20 088 000	17 378 297	16 710 427
Неотчетени водни количества (Q9)	м³	17 059 018	13 426 561	11 943 559	11 644 972	12 924 000	11 030 505	10 373 417
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	1 417	1 417	1 377	1 377	1 445	1 466	1 466
Брой СВО	бр.	59 090	59 067	56 067	56 067	38 535	58 164	58 164
Неотчетени водни количества (Q9)	%	71,74%	67,89%	64,64%	63,95%	64,34%	63,47%	62,08%
	м³/км/ден	32,983	25,960	23,763	23,169	24,504	20,614	19,386
	м³/СВО/ден	0,791	0,623	0,584	0,569	0,919	0,520	0,489

Данните показват, че основната ВС „Перник питейна вода“, за 2012 г. е със следните показатели: неотчетени водни количества - **63,95%**, **23,169 м³/км/ден** и **0,569 м³/бр. СВО/ден**.

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

ВС "Помпена"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м³	23 780	19 777	18 478	18 210	20 088	17 378	16 710
Фактурирани водни количества	битови	хил. м³	5 087	4 492	5 077	5 181	5 654	4 767	4 760
	обществени и търговски	хил. м³	972	1 238	890	1 323	1 440	1 432	1 428
	стопански	хил. м³	662	621	567	61	70	149	149
Общо Q3		хил. м³	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
Технологични загуби Q3A		хил. м³	1 277	1 063	995	684	1 023	937	869

	%	5,37%	5,38%	5,39%	3,76%	5,09%	5,39%	5,20%
Търговски загуби Q8	хил. м ³	1 277	1 063	995	328	3 947	576	515
	%	5,37%	5,38%	5,39%	1,80%	19,65%	3,31%	3,08%
Реални загуби Q7	хил. м ³	8 966	6 715	5 693	5 808	2 485	5 530	5 148
	%	37,70%	33,95%	30,81%	31,90%	12,37%	31,82%	30,81%
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	17 059	13 427	11 944	11 645	12 924	11 031	10 373
	%	71,74%	67,89%	64,64%	63,95%	64,34%	63,47%	62,08%
Общи загуби Q6	хил. м ³	10 243	7 778	6 688	6 136	6 433	6 106	5 663
	%	43,07%	39,33%	36,19%	33,70%	32,02%	35,13%	33,89%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	5 539	4 585	4 260	4 824	5 468	3 988	3 842

Данните показват следното:

- Подадените данни за **Търговски загуби** и за **Реални загуби** за 2013 г. са неконсистентни с данните за останалите години за периода 2009-2015 г., което следва да бъде обосновано от В и К оператора или коригирано;
- В резултат на така заложените данни, за 2015 г. спрямо 2013 г. се получава намаление на **Неотчетените водни количества (Q9)** и на **Общите загуби (Q6)**, въпреки че се прогнозира увеличение на **Реалните загуби (Q7)**;
- **Балансът на системата, 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 загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9), в размер на над 4 млн.м³/годишно.**

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че 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 м³ годишно*) от Методиката.

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

ВС "Помпена"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	23 780	19 777	18 478	18 210	20 088	17 378	16 710
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-4 003	-1 299	-268	1 878	-2 710	-668
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-371	184	31	599	-816	-11
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	17 059	13 427	11 944	11 645	12 924	11 031	10 373
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-3 632	-1 483	-299	1 279	-1 893	-657

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неотчетени водни количества (Q9)**. През 2010 г., 2011 г. и 2012 г. се отчита намаление спрямо предходните 2009 г., 2010 г. и 2011 г., но за 2013 г. – увеличение спрямо 2012 г.

Нетният ефект през 2013 спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **4 135 хил.м³**, или намаление с **24.2%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **2551 хил.м³**, или **19,7%** за предстоящият двугодишен период.

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

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м ³	-4 135	-1 034	-2 551	-1 275
	%	-7,40%	-1,85%	-2,26%	-1,13%
Общи загуби	хил. м ³	-3 810	-953	-769	-385
	%	-11,05%	-2,76%	1,87%	0,93%

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неотчетени водни количества (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е (-1 034 хил. м³ вода/год.), като в процентно изражение **Неотчетени водни количества** са намалели с 7.40% (от 71.74% до 64.34%), т.е с **1,85%** годишно.
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е (- 1 275 хил. м³ вода/ год.), като в процентно изражение Неотчетени водни количества намаляват с 2,76% (от 62,08% до 64.34%), т.е. **1,13%** годишно.
- Същевременно обаче, за посочения период се прогнозира увеличение на **Общите загуби** в процентно изражение.
- Така заложените данни за 2013 г., обуславят прогнозираното средногодишно намаление на **Неотчетените водни количества (Q9)** за периода 2014-2015 г. в натурално и процентно изражение, въпреки прогнозираното средногодишно увеличение на **Общите загуби** в процентно изражение за периода.

Обаче, както вече беше констатирано:

1. Балансите на водните количества за отделните години са изготвени неправилно;
2. Данните за показател **Търговските загуби (Q8)** за 2013 г. не са консистентни с данните за показателя за останалите години, като са многократно завишени.
3. Данните за показател **Реалните загуби (Q7)** за 2013 г. не са консистентни с данните за показателя за останалите години, като са чувствително намалени;

Във връзка с гореизложеното, се налага обоснованият извод, че прогнозите направени въз основа на така заложените данни са некоректни и неприемливи. В и К операторът следва да изготви коректни баланси на водните количества и да прогнозира намаление на показатели **Общите загуби (Q6)** и **Неотчетени водни количества (Q9)** за периода 2014-2015 г., като предвиди средногодишен темп на намаление на посочените показатели минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

Също така данните за показател **Подадена вода на вход ВС** в *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* не съответстват на данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и *Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“*.

В и К операторът следва да коригира данните за показател „Подадена вода на вход ВС“ в *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* в съответствие с данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и *Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“*.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана не са посочени действията, които ще предприеме В и К операторът, с цел намаляване на загубите на вода. Не е дадена обосновка, както за постигнатите до момента резултати, така и за предвидените в бизнес плана дейности за намаляване на загубите на вода.

Реални загуби на вода

Видно от представената *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* високият процент **обща загуби** на вода се дължи на високия процент **реални (физически) загуби**, който от своя страна се формира основно от течовете по довеждащите водопроводи и водопроводите от разпределителната мрежа.

В текстовата част на бизнес плана В и К операторът посочва, че състоянието на **главните водопроводи** е лошо. Същите са изградени преди повече от 30 години, като основните проблеми са течове причинени от корозия на стоманени тръби или от неправилни връзки между бетонни или азбестоцементови тръби. Рехабилитацията на тръбите е необходимост с висок приоритет. Относно **разпределителните мрежи** е посочено, че същите са изградени преди повече от 50 години. Към момента цялата дължина на разпределителните мрежи е с изтекъл амортизационен срок, включително чугунените и стоманените тръби, което води до множество течове.

Въпреки това от справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“, е видно, че реалните загуби на вода намаляват от **49,15%** за 2009 г. до **41,31 %** за 2012 г. За периода 2014-2015 г. се прогнозира незначително намаление на загубите до **40,01 %**, като в текстовата част на бизнес плана обаче не са посочени конкретни проекти, имащи отношение към намаляването на реалните (физически) загуби.

Във връзка с гореизложеното следва да отбележим, че „В и К“ ООД - Перник, в качеството му на В и К оператор, не е предвидил в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на реалните загуби до 2015 г., съгласно т. 36.1 от Указанията, като: *измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; зонироване на мрежите в населени места над 10 000 жители; измерване на основни водоизточници, ПСПВ, основни резервоари и ПСПВ; управление на налягането в части на водопроводната мрежа, където това е подходящо; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване за откриване на скрити течове, използвано от специално обучени екипи; проучване на мрежата – извършване на тестове и др.*

В бизнес плана не са представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

Търговски загуби на вода

В текстовата част на така представения бизнес план не са посочени дейности за управление на търговските загуби.

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни в *Справка № 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.
11.11.	Брой водомери, монтирани на СВО	бр.	56 215	60 316	62 929	60 918	38 422	63 015	63 015
11.12.	Брой на СВО	бр.	59 090	59 067	56 067	56 067	38 535	58 164	58 164
	Годишно постигнато ниво		0,951	1,021	1,122	1,087	0,997	1,083	1,083
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	6 426	17 823	21 511	22 712	15 170	22 884	24 678

11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	56 236	60 337	62 950	60 939	38 601	63 154	63 290
	Годишно постигнато ниво		0,114	0,295	0,342	0,373	0,393	0,362	0,390

От таблицата се вижда, че отчетеният и прогнозният брой водомери, монтирани на СВО е по-голям от отчетения и прогнозния брой СВО, което следва да бъде обяснено от В и К оператора.

Констатира се преизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя (0,2), утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата), както спрямо постигнати нива, така и спрямо прогнозираните за 2014-2015 г., което може би се дължи на некоректно подадени данни за параметър 11.14 *Общ брой водомери (без индивидуалните)*.

В тази връзка В и К операторът следва да изясни в докладвания брой водомери, монтирани на СВО, включени ли са индивидуални водомери, както и да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

В връзка с отчетеното ниво на търговски загуби, следва да се отбележи, че „В и К“ ООД – гр. Перник, в качеството му на В и К оператор, не е предвидил в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на търговските загуби съгласно т. 36.2 от Указанията, като: *планиране на мерки за подобряване качеството и контрола при отчитане на водомерите на потребителите; планиране на мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране; програма за проучване и откриване на нерегламентирано потребление и др.*

В бизнес плана не са представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

ВС „Студена сурова вода“, ВС „Студена непитейна вода“, ВС „Пчелина непитейна вода“

Както вече беше отбелязано за горепосочените ВС не са представени част от справките от Приложение №2 Техническа част.

Подадените данни в текстовата част на бизнес плана са обобщени в следната таблица:

ВС	Показател	Ед. мярка	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Студена сурова вода"	Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	15 047	18 745	13 975	13 505
	Количества вода за разпределение	хил. м ³	13 162	16 391	12 224	11 813
	Неотчетени водни количества	хил. м ³	1 885	2 354	1 751	1 692
		%	12,53%	12,56%	12,53%	12,53%
ВС "Студена непитейна вода"	Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	2 444	2 925	2 444	2 444
	Количества вода за доставяне на потребители	хил. м ³	2 382	2 850	2 382	2 382
	Неотчетени водни количества	хил. м ³	62	75	62	62
		%	2,54%	2,56%	2,54%	2,54%
ВС "Пчелина непитейна вода"	Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	0	3 415	2 854	2 854
	Количества вода за доставяне на потребители	хил. м ³	0	2 850	2 382	2 382
	Неотчетени водни количества	хил. м ³	0	565	472	472
		%	0,00%	16,54%	16,54%	16,54%

От таблицата се вижда, че за периода 2014-2015 г. В и К операторът не прогнозира намаление на показател **Неотчетени водни количества** в посочените ВС, спрямо 2013 г., но същите не са високи в процентно изражение спрямо показател **Подадени количества вода на вход ВС**.

Заключения и указания

3.7.1. Анализите на категория *Неотчетени водни количества (Q9)* показват, че основната ВС „Перник питейна вода“ е с високи нива на посочените показатели (в м³/км/ден и м³/СВО/ден).

3.7.2. Балансите за ВС „Перник питейна вода“, представени в Справка № 7, не са изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9). В и К операторът следва да представи в Справка № 7 баланси, изготвени съгласно Методиката, както и да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

3.7.3. В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на *Неотчетени водни количества (Q9)* в реално изражение за периода 2009-2013 г., за ВС „Перник питейна вода“ – (-1034 м³/год.) Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. е (-1 275 м³/год. Но въпреки планираното намаление на Q9, се предвижда увеличение на Общите загуби (Q6), което е неприемливо .

3.7.4. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди намаление, както на показател Общи загуби, така и на показател Неотчетени водни количества. Предвиденият средногодишен темп на намаление на посочените показатели, в процентно и натурално изражение, следва да е минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

3.7.5. В и К операторът следва да изясни в докладвания брой водомери, монтирани на СВО, включени ли са индивидуални водомери, както и да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

3.7.6. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.1 от Указанията за реални и т. 36.2 от Указанията за търговски загуби, като се представят конкретни програми за двете категории.

3.7.7. В и К операторът следва да коригира данните за показател Подадена вода на вход ВС в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“, в съответствие с данните за показателя, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

ВС „Перник питейна вода“

Посочената информация 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.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	463	361	408	605	350	605	605
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	473	473	455	455	512	491	491
Годишно постигнато ниво			0,979	0,763	0,897	1,330	0,684	1,232	1,232

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.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	463	361	408	605	350	605	605
	Нетен ефект	бр.		-102	47	197	-255	255	0
		%		-22,03%	13,02%	48,28%	-42,15%	72,86%	0,00%

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. се отчита намаление на аварията, след което за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. – увеличение. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление на броя аварии за двете системи от 2278 на 1500, което е нереалистично с оглед на постигнати резултати за предходните години.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по довеждащите водопроводи над 2% от общия брой аварии по довеждащите водопроводи за всички населени места за съответната година, са както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012 г.				Отчетни данни 2013 г.				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по дов. в-ди /дължина на дов. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по дов. в-ди /дължина на дов. в-ди бр./км.	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр.	км.	бр./км.	%	бр.	км.	бр./км.	%	
район Перник									
гр.Перник	52	22,425	2,31884058	8,60%	141	22,425	6,2876254	22,85%	Значително увеличение
с.Драгичево	15	10,4	1,442307692	2,48%	19	10,4	1,8269231	3,08%	Увеличение
с.Мещица	14	5,81	2,409638554	2,31%	5	5,81	0,8605852	0,81%	Намаление
с.Расник	15	6,698	2,23947447	2,48%	9	6,698	1,3436847	1,46%	Намаление
с.Черна гора	13	2,3	5,652173913	2,15%	3	2,3	1,3043478	0,49%	Намаление
район Радомир									
гр.Радомир	23	50,55	0,454995054	3,80%	32	50,55	0,6330366	5,19%	Увеличение
с.Друган	14	3,85	3,636363636	2,31%	22	3,85	5,7142857	3,57%	Увеличение
район Брезник									
гр.Брезник	12	5,09	2,357563851	1,98%	14	5,09	2,7504912	2,27%	Увеличение
с.Долна Секирна	16	7,453	2,146786529	2,64%	5	7,453	0,6708708	0,81%	Намаление
район Трън									
гр.Трън	54	11,085	4,871447903	8,93%	57	11,085	5,1420839	9,24%	Увеличение
с.Вукан	21	2,75	7,636363636	3,47%	12	2,75	4,3636364	1,94%	Намаление
с.Джинчовци	9	0,15	60	1,49%	13	0,15	86,666667	2,11%	Увеличение
с.Забел	18	2,5	7,2	2,98%	4	2,5	1,6	0,65%	Намаление
с.Реяновци	45	1,7	26,47058824	7,44%	1	1,7	0,5882353	0,16%	Значително намаление
с.Ярловци	22	2	11	3,64%	24	2	12	3,89%	Увеличение
ОБЩО за избраните	343	134,76	2,54524677	56,69%	361	134,76	2,6788166	58,51%	Увеличение
ОБЩО за всички	605	455,4	1,32850825	100,00%	617	455,4	1,3548529	100,00%	

От таблицата се вижда следното:

- За населените места: с. Драгичево; гр. Радомир; с. Друган; гр. Трън и с. Ярловци се констатира, както **увеличение** на броя аварии, така и висок дял на аварията в посочените населени места спрямо общия брой аварии за всички населени места;
- За гр. Перник се констатира значително увеличение на броя аварии за 2013 г. спрямо 2012 г., както и че за 2013 г. е населеното място с най-висок дял на аварията (22.85 %) от всички населени места, обслужвани от В и К оператора;

- Данните за брой аварии на довеждащи водопроводи за 2013 г. посочени в Справка №4 (350 бр.) не съвпадат с отчетните данни за 2013 г. (617 бр.), и не съвпадат като цяло с данните за другите години. Това следва да бъде обяснено от В и К оператора.

За населените места, посочени в таблицата, достигнатото ниво на **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. е **2,545**, което е много високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,10**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

ВС „Перник питейна вода“

Посочената информация 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.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	2197	1 987	2 082	2 278	2 610	2 278	1 500
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	944	944	922	922	933	975	975
Годишно постигнато ниво			2,327	2,105	2,258	2,471	2,797	2,336	1,538

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.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	2197	1 987	2 082	2 278	2 610	2 278	1 500
	Нетен ефект	бр.		-210	95	196	332	-332	-778
		%		-9,56%	4,78%	9,41%	14,57%	-12,72%	-34,15%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. се отчита намаление на аварияте, след което за 2011 г. 2012 г. и 2013 г. – увеличение. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление на общия брой аварии от 2278 на 1500, което е нереалистична прогноза, с оглед постигнатите резултати от предходните години.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварияте по разпределителните водопроводи над 1% от общия брой аварии по разпределителните водопроводи за цялата мрежа, за съответната година, са както следва:

Населено	Отчетни данни 2012 г.	Отчетни данни 2013 г.	Коментар
----------	-----------------------	-----------------------	----------

място/район	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди/дължина на разпр. в-ди бр./км.	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди/дължина на разпр. в-ди бр./км.	Дял на аварии на разпр. в-ди	
	бр.	км.	бр./км.	%				%	
район Перник									
гр.Перник	570	100,53	5,669723676	25,02%	766	100,53	7,6193129	33,16%	Значително увеличение
гр.Батановци	24	20,045	1,197306061	1,05%	36	20,045	1,7959591	1,56%	Увеличение
с.Драгичево	47	6,83	6,881405564	2,06%	39	6,83	5,7101025	1,69%	Намаление
с.Кладница	38	14,365	2,645318482	1,67%	28	14,365	1,949182	1,21%	Намаление
с.Кралев дол	26	4,12	6,310679612	1,14%	13	4,12	3,1553398	0,56%	Намаление
с.Люлин	35	18,824	1,859328517	1,54%	25	18,824	1,3280918	1,08%	Намаление
с.Мешница	68	10,2	6,666666667	2,99%	42	10,2	4,1176471	1,82%	Намаление
с.Расник	44	8,79	5,005688282	1,93%	41	8,79	4,6643914	1,77%	Намаление
с.Рударци	90	7,456	12,07081545	3,95%	72	7,456	9,6566524	3,12%	Намаление
с.Студена	72	19,12	3,765690377	3,16%	63	19,12	3,2949791	2,73%	Увеличение
район Радомир									
гр.Радомир	124	59,501	2,083998588	5,44%	106	59,501	1,7814827	4,59%	Намаление
с.Друган	19	15,547	1,222100727	0,83%	35	15,547	2,2512382	1,52%	Увеличение
район Земен									
гр.Земен	55	22,507	2,443684187	2,41%	60	22,507	2,6658373	2,60%	Увеличение
с.Блатешница	25	4,55	5,494505495	1,10%	13	4,55	2,8571429	0,56%	Намаление
с.Еловдол	33	7,19	4,589707928	1,45%	25	7,19	3,4770515	1,08%	Намаление
район Брезник									
гр.Брезник	66	48,073	1,37291203	2,90%	50	48,073	1,0400849	2,16%	Намаление
с.Велковци	37	11,014	3,359360814	1,62%	30	11,014	2,7238061	1,30%	Намаление
район Трън									
гр.Трън	81	17,55	4,615384615	3,56%	84	17,55	4,7863248	3,64%	Увеличение
ОБЩО за избраните	1454	396,22	3,669715509	62,94%	1528	396,22	3,8564823	66,15%	Увеличение
ОБЩО за всички	2278	921,64	2,471670189	100,00%	2310	925,46	2,4960587	100,00%	

От таблицата се вижда следното:

- За 2012 г. и 2013 г. гр. Перник е населеното място с най-висок дял на аварията от всички населени места, обслужвани от В и К оператора, както и значително увеличение на броя аварии за 2013 г. спрямо 2012 г., както и;
- За следните населени места: с. Студена; гр. Земен и гр. Трън се констатира **увеличение** на броя аварии, както и увеличение на дела на аварии спрямо общия брой;
- За населени места: с. Рударци, гр. Радомир и гр. Брезник, въпреки че е се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой за всички населени места;
- Данните за брой аварии на разпределителни водопроводи за 2013 г. посочени в Справка №4 (2610 бр.) не съвпадат с отчетните данни за 2013 г. (2310 бр.), и не съвпадат като цяло с данните за другите години. Това следва да бъде обяснено от В и К оператора.

За населени места, посочени в таблицата, стойността на достигнатото ниво на **Показател 56 „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“** за 2012 г., е **3,670**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,20**, заложено в Наредбата.

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от разпределителните водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

Данни за аварии на СВО

Посочената информация 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.
5.5. Брой аварии на СВО	бр.	1 680	2 050	2 391	2 223	1 670	2 223	2 000
5.6. Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	59 090	59 067	56 067	56 067	38 535	58 164	58 164
Годишно постигнато ниво		0,028	0,035	0,043	0,040	0,043	0,038	0,034

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.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	1680	2050	2391	2223	1670	2223	2000
	Нетен ефект	бр.		370	341	-168	-553	553	-223
		%		22,02%	16,63%	-7,03%	-24,88%	33,11%	10,03%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като за 2010 г. и 2011 г. е отчетено увеличение на аварията, а за 2012 г. – увеличение.

За прогнознния период 2014-2015 г. като цяло се предвижда **увеличение** на броя аварии от 1670 на 2000, като за 2014 г. се прогнозира чувствително увеличение, а за 2015 г. намаление, но чувствително по-нисък темп.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по СВО.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията на СВО над 4% от общия брой са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012 г.				Отчетни данни 2013 г.				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/бр. СВО бр./км.	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/бр. СВО бр./км.	Дял на аварии по СВО	
	бр.	бр.	бр./км.	%				%	
район Перник									
гр.Перник	1052	12940	0,0812983	47,32%	1061	12940	0,08199382	46,74%	Увеличение
гр.Батановци	52	1490	0,034899329	2,34%	39	1490	0,0261745	1,72%	Намаление
с.Драгичево	58	1150	0,050434783	2,61%	51	1150	0,04434783	2,25%	Намаление
с.Рударци	105	1329	0,079006772	4,72%	90	1329	0,06772009	3,96%	Намаление
с.Студена	66	1048	0,062977099	2,97%	72	1048	0,06870229	3,17%	Увеличение
район Радомир									
гр.Радомир	111	8501	0,013057287	4,99%	82	8501	0,00964592	3,61%	Намаление
район Земен									
гр.Земен	70	1386	0,050505051	3,15%	83	1386	0,05988456	3,66%	Увеличение
район Брезник									
гр.Брезник	87	2092	0,041586998	3,91%	79	2092	0,03776291	3,48%	Намаление
район Трън									
гр.Трън	54	1506	0,035856574	2,43%	61	1506	0,04050465	2,69%	Увеличение
ОБЩО за избраните	1655	31442	0,052636601	74,45%	1618	31442	0,05145983	71,28%	Намаление
ОБЩО за всички	2223	56067	0,039648991	100,00%	2270	56162	0,04041879	100,00%	

От таблицата се вижда следното:

- За гр. Перник, с. Студена, гр. Земен и гр. Трън се констатира увеличение на броя аварии, както и увеличение на дела на аварии спрямо общия брой;
- С докладваното ниво на **Показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“** - 0,03964, е достигнато ДЦНП от 0,05.
- Данните за брой аварии на СВО за 2013 г. посочени в Справка №4 (1670 бр.) не съвпадат с отчетните данни за 2013 г. (2270 бр.), и не съвпадат като цяло с данните за другите години. Това следва да бъде обяснено от В и К оператора.

Данни за аварии на ПС

Посочената информация 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.
5.7. Брой аварии на ПС	бр.	20	11	2	1	20	1	1
5.8. Общ брой помпени станции	км	44	43	43	43	55	51	51
Годишно постигнато ниво		0,455	0,256	0,047	0,023	0,364	0,020	0,020

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.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	20	11	2	1	20	1	1
	Нетен ефект	бр.		0	-6	-1	2	-1	0
		%		0,00%	-54,55%	-50,00%	200,00%	-5,00%	0,00%

С докладваното ниво на **Показател 5г „Съотношение на годишния брой в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“** - 0,023, е достигнато ДЦНП от 1,0.

Данни в ремонтна програма

В *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, за прогнозните 2014 г. и 2015 г. за перо водоснабдяване е посочена обща сума за текущ и аварийен ремонт за съответната година, като не са посочени конкретни обекти.

С писмо, изх. № В-17-37-4/19.03.2014 г., от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация за предвидените дейности и обекти от ремонтната програма, както и за очаквания ефект от ремонтните дейности.

В писмо, с изх. № 740/27.03.2014 г., В и К операторът представя следната допълнителна информация относно текущите ремонти по водоснабдяване за 2014 г. и 2015 г.:

- рехабилитация на сграден фонд на помпени станции (ПС), изразяваща се в подмяна на дограма, изграждане на хидроизолация, възстановяване на вътрешни и външни мазилки и боядисване, за следните обекти: ПС Сиреняци; ПС Гълъбник; ПС Дрен; ПС Мешица; ПС Извор; ПС Боснек и ПС Славов дол. Ефектът от строителните работи е поддръжка на сградния фонд.
- Ремонт на машини и съоръжения, изразяваща се в ремонт на помпени агрегати, маслени трансформатори и елементи на АСУВ, за следните обекти: ПС Друган; ПК Дрен; ПС Елов дол; Висока зона Радомир; Резервоар Владимир. Очакван ефект – осигуряване на нормална работа на ПС;
- Ремонт на двигатели на помпени агрегати - външна услуга.

Част от строителни дейности по рехабилитация на сградния фонд, като възстановяване на вътрешни и външни мазилка, боядисване, са с характер на текущ ремонт. Друга част, като подмяна на дограма и изграждане на хидроизолация, са с характер на основен ремонт, тези дейности би следвало да са част от инвестиционната програма, но същите са включени в ремонтната програма като текущ ремонт.

Същевременно е посочен един общ разход за аварийен ремонт на водопроводната мрежа и текущ ремонт на сгради, машини и съоръжения, без да има допълнителни данни. Подобно смесване на оперативни и капиталови дейности силно затруднява извършването на анализи, и от своя страна противоречи на нормативните и регулаторни изисквания.

По-детайлни анализ на информацията посочена в ремонтна програма е направена в раздела за оперативни разходи.

Данни в инвестиционната програма

От *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* е видно, че за прогнозния период 2014-2015 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Перник не предвижда инвестиции, както за изграждане на нови водоснабдителни обекти, така и за основни ремонти и/или реконструкции на съществуващите водоснабдителни обекти (водопроводни мрежи, съоръжения и сгради) на обслужваната от дружеството територия.

В писмо, с изх. № 740/27.03.2014 г., В и К операторът посочва, че предвид тежкото финансово състояние на дружеството, за периода 2014-2015 г., в инвестиционната програма за услугата „Доставяне вода на потребителите“ са предвидени единствено средства за доставяне на механизация и изграждане на Географска информационна система (ГИС), като същите ще бъдат осигурени от кредит.

В *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства на държавата, общината и по програми на Европейския съвет“*, е посочено, че по Оперативна програма „Околна среда“ се предвижда реализиране на проект „Разширение и рехабилитация на В и К мрежа и реконструкция на ПСОВ - гр. Перник“. Към момента проектът е на етап процедура по Закона за обществените поръчки за избор на изпълнител за дейностите строителство и надзор, като предвидената дата за въвеждане в експлоатация е 31.12.2015 г.

Заклучения и указания

3.8.1. В Годишния отчетен доклад за 2013 г., В и К операторът отчита много различен брой аварии по довеждащи и разпределителните водопроводи, и по СВО, в сравнение с данните в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели низа на показателите за качество“*.

3.8.2 В и К операторът следва да даде обосновка за констатираното голямо несъответствие между данните, представени в *Справка № 4* и отчетните данни, представени в Годишния отчетен доклад за 2013 г. аварии по водоснабдителната мрежа.

3.8.3. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по рехабилитация на сградния фонд на ПС, имащи характер на основен ремонт. Разходите за тези дейности имат инвестиционен характер и същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8.4. В и К операторът следва да направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

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

3.8.6. Направеният от Комисията анализ извежда системите/населените места с по-голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

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

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи за ВС „Перник питейна вода“ в *Справка № 4* са, както следва:

Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.17.	ВПС с местна автоматика	44	43	43	43	47	47	51
1.18.	Общ брой ВПС	44	43	43	43	55	51	51
Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	0,855	0,922	1,000
1.19.	ВС с изградени АСУВ	1	1	1	1	1	1	1
1.20.	Общ брой ВС	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
1.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ	87	268	268	268	88	1 356	2 780
1.22.	Общ брой елементи на ВС	71 385	120 193	117 751	117 751	75 474	121 872	121 872
Годишно постигнато ниво		0,001	0,002	0,002	0,002	0,001	0,011	0,023

От данните се констатира следното:

- За периода 2009 – 2012 г. се докладва увеличение на броя елементи на ВС с АСУВ от **87 бр.** (2009 г.) до **268 бр.** (2012 г.), като показателят *Съотношение на броя елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС* се променя от **0,001** (2009 г.) до **0,002** (2012 г.)
- За периода 2013 - 2015 г. се прогнозира значително увеличение на броя елементи на ВС с АСУВ – до **2 780 бр.** (2015 г.), като данните, посочените за 2014 г. и 2015 г. са силно завишени и неконсистентни с данните за периода 2009-2013 г.

Същевременно правят впечатление и цифрите докладвани за параметър „Общ брой елементи на ВС“, които са нереално високи, например за отчетната 2012 г. са докладвани 117 751 бр. елементи на ВС.

В тази връзка, следва да се отбележи, че съгласно т. 25.12. от „Указания на ДКЕВР, 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)– за „елемент на ВС“ се приемат водоснабдителни обекти като пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ), водоснабдителни помпени станции (ВПС), хлораторни станции (ХС), резервоари, помпено-хидрофорни уредби (ПХУ). За „елемент на ВС, обхванат с АСУВ“ се приемат само тези обекти, които са изцяло автоматизирани.

Заклучения и указания

3.9.1. В и К операторът следва да определи параметри: „брой елементи на ВС с АСУВ“ и „общ брой елементи на ВС“ при спазване на „Указания на ДКЕВР, 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.“.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в *Справка № 4* за ВС „Перник питейна вода“ са, както следва:

Параметър		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	96 066	97 246	99 014	99 014	98 500	99 830	99 830
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	133 707	133 707	131 930	131 930	137 900	128 050	126 756
Годишно постигнато ниво			0,718	0,727	0,751	0,751	0,714	0,780	0,788

Данните в таблицата показват следното:

- Посочените данни за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“ за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години за периода 2009-2015 г.;
- В и К операторът докладва намаление на „Общ брой население в обслужвания регион“ от **133 707** (за 2009 г.), до **131 930** (за 2012 г.), като прогнозира запазване на тенденцията до **126 756** (за 2015 г.);
- В и К операторът докладва увеличение на „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от **96 066** (за 2009 г.), до **99 014** (за 2012 г.), като прогнозира незначително увеличение до **99 830** (за 2015 г.);
- В резултат, се отчита и прогнозира тенденция на увеличение на годишните целеви нива на **Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“** от **0,718** (за 2009 г.) до **0,788** (за 2009 г.).

Освен това, следва да се отбележи, че представената *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* не е надлежно попълнена, като не е представена детайлна информация и не са представени данни поотделно за: (1) приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; (2) ПСОВ - наименование, наличие на разходомери; (3) населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; (4) фактурирани водни количества по населени места.

Също така, представените *Справка № 3.1 „Брой на потребителите по В и К услуги и населени места за отчетната 2012 г.“* и *Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за отчетната 2012 г.“* не са надлежно попълнени, като информацията е представена общо за цялата ВС, а не са представени данни поотделно за всяко населено място.

Заключения и указания:

3.10.1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник следва да обясни посочените данни за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“ за 2013 г., които не са консистентни с данните за останалите години за периода 2009-2015 г.;

3.10.2. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, с представена детайлна информация и данни поотделно за: (1) приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; (2) ПСОВ - наименование, наличие на разходомери; (3) населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; (4) фактурирани водни количества по населени места.

3.10.3. В и К операторът следва да представи надлежно попълнени *Справка № 3.1 „Брой на потребителите по В и К услуги и населени места за отчетната 2012 г.“* и *Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за отчетната 2012 г.“* като представи данни поотделно за всяко населено място.

3.11. Качество на отпадъчни води

В бизнес плана е посочено следното:

- Отпадъчните води от **гр. Перник** и част от отпадъчните води от **гр. Батановци** постъпват в ПСОВ Батановци, от където се заустват в р. Струма, като при дъжд част от отпадъчните води разредени с дъждовна вода, посредством дъждопреливник се отклоняват и се заустват директно в р. Струма;
- Отпадъчните води от **гр. Радомир** постъпват в ПСОВ „ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир, от където пречистените отпадъчни води се заустват в р. Струма. ПСОВ „ЛЕКО КО“ ЕООД е частна собственост;
- отпадъчните води от **гр. Брезник** и **гр. Трън** се заустват директно без пречистване съответно в р.Турска и в р. Ерма.

В *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* е посочено, че разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън са с изтекъл срок. „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Перник пояснява, че в качеството си на В и К оператор е уведомил *Министерството на регионалното развитие и благоустройството* (МРРБ) и *Министерството за опазване на околната среда и водите* (МОСВ) за отказа на *Басейнова дирекция Западнобеломорски район* (БДЗБР) да продължи срока на действие на разрешителните за заустване.

В *Справка № 4* за ВС „Перник питейна вода“ 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.	48	48	48	48	14	48	48
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	48	48	48	48	14	48	48
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От данните се вижда, че е докладван и прогнозиран изключително малък брой взети проби, както и че всички проби отговарят на условията, включени в разрешителното за заустване.

В тази връзка и отчитайки, че срокът на разрешителните за заустване е изтекъл, В и К операторът следва да разясни така представените данни.

Същевременно, данните за броя и проектния капацитет на ПСОВ, както и за количеството на пречистените отпадъчни води, посочени в *Справка № 4*, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	3989000	4 412 000	4 147 085	4 089 110	3 715 000	4 921 088	5 163 591
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	28382000	28 382 000	28 382 000	28 382 000	28 382 000	11 885 860	11 100 258
	Годишно постигнато ниво		0,141	0,155	0,146	0,144	0,131	0,414	0,465
11.31	ПСОВ с изградени АСУК	бр.	0	0	0	0	0	0	4
11.32	Общ брой на ПСОВ	бр.	1	1	1	1	1	1	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000

От данните се установява следното:

- Предвижда се намаление на проектния капацитет на ПСОВ за периода 2014-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора;
- За 2012 г. е посочен 1 брой ПСОВ, а за 2015 г. са посочени 4 бр. ПСОВ;

- Увеличения брой ПСОВ за 2015 г. не е отразен в увеличаване на параметъра „Проектен капацитет на ПСОВ“.

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че в *Справка № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“* и в *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“* не е посочено въвеждането в експлоатация на нови ПСОВ към 31.12.2015 г. В тази връзка В и К операторът следва да даде разяснение по така представените данни.

Заклучения и указания:

3.11.1. Съгласно информация в *Справка №2, разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън са с изтекъл срок. В и К оператор е уведомил МРРБ и МОСВ за отказа на БДЗБР да продължи срока на действие на посочените разрешителни.*

3.11.2. В и К операторът следва да представи план с конкретни стъпки за подновяването на разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън.

3.11.3. В и К операторът следва да даде информация относно докладвания и прогнозиран брой взети проби за качеството на отпадъчните води за периода 2009-2015 г.;

3.11.4. В и К операторът следва да даде информация относно прогнозата за намаление на параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ за периода 2014-2015 г.;

3.11.5. В и К операторът следва да даде информация относно прогнозиран брой ПСОВ за 2015 г.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Както вече беше констатирано, „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник отчита сериозно неизпълнение на нивото на **Показател 96 Аварии на канализационната мрежа**, спрямо дългосрочните нива на показателя.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.	Аварии на канализационната система								
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	502	317	215	209	210	160	120
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	12755	12 755	13 373	13 373	4 400	14 859	15 641
	Годишно постигнато ниво		0,039	0,025	0,016	0,016	0,048	0,011	0,008
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	503	582	515	623	957	450	80
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	238	238	261	261	430	261	409,9
	Годишно постигнато ниво		2,113	2,445	1,973	2,387	2,226	1,724	0,195

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии), както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	502	317	215	209	210	160	120
	Нетен ефект	бр.		-185	-102	-6	1	-50	-40
		%		-36,85%	-32,18%	-2,79%	0,48%	-23,81%	-25,00%

9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	503	582	515	623	957	450	80
	Нетен ефект	бр.		79	-67	108	334	-507	-370
		%		15,71%	-11,51%	20,97%	53,61%	-52,98%	-82,22%

От представените данни е видно следното:

- За 2013 г. е предвидено чувствително увеличение на броя аварии на канализационната мрежа, за което не е дадено обяснение от В и К оператора;
- За 2014 г. и 2015 г. се прогнозира значително намаление на броя аварии по канализационната мрежа спрямо предходните 2013 и 2014 г.;
- В резултат, за **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** е постигнато ниво от **2,226** за 2013 г., до **0,195** за 2015 г

От гореизложеното се налагат следните изводи:

- Прогнозираното значително намаление на общия брой аварии по канализационната мрежа за периода 2014-2015 г. е нереалистично на фона на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г.;
- Въпреки прогнозираното силно намаление на броя аварии, прогнозното ниво на **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** продължава да е прекалено високо спрямо дългосрочното целево ниво от **0,01**, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги*.

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

Заклучения и указания:

3.12.1. *В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. силно намаление на броя аварии на канализационната мрежа, което обаче е нереалистична прогноза на фона на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г.;*

3.12.2. *В и К операторът следва да даде разяснение относно прогнозираните данни за голям брой аварии на канализационната мрежа за 2013 г., които не съответстват с данните, отчетени за останалите години.*

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда (ЗООС), задължаваща оператора в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че утайките от ПСОВ гр. Перник се съхраняват в района на пречиствателната станция, за което има издадено разрешително за временно депониране на част от изсушителните полета на територията на ПСОВ.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Перник и Министерство на околната среда и водите.

3.13.2. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Перник стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

3.13.3. В и К операторът следва да предостави информация и обяснения защо до момента не е предприел реални действия за оползотворяване на утайките, а същите се натрупват на територията на площадката на ПСОВ гр. Перник.

3.13.4. В и К операторът следва да представи стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Перник утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

Профилът на потребление на електрическа енергия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник е подобен на средния профил на В и К операторите в България. Електрическа енергия се ползва само за ВС „Перник питейна вода“, като основният дял се използва за услугата „доставяне на питейна вода“, сравнително нисък дял за услугата „пречистване на отпадъчни води“, а за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ - ел. енергия не се използва.

Данните представени в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия за ВС „Перник питейна вода“ по услуги и типове напрежение, представени в *Справки № 9 Разход на електрическа енергия* са, както следва:

ВС "Перник питейна вода"								
Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	6 703 000	6 505 000	6 738 500	7 110 000	6 590 000	7 000 000	6 910 000
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 610 000	1 099 000	1 011 000	989 000	1 176 580	1 220 000	1 220 000
	Ниско	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		8 313 000	7 604 000	7 749 500	8 099 000	7 766 580	8 220 000	8 130 000
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-709 000	145 500	349 500	-332 420	453 420	-90 000

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

ВС "Перник доставяне на питейна вода"					
Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	6 764 125	85,18%	6 833 333	85,00%
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 177 250	14,82%	1 205 527	15,00%
	Ниско	0	0,00%	0	0,00%
<i>ОБЩО кВтч, средногодишно</i>		7 941 375	100,00%	8 038 860	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата „Доставяне на питейна вода“ за периода 2009-2012 г., се използват 85,15% от общото потребление, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира 85,00%, т.е. относителният дял се запазва. Същевременно делът на ел. енергията за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ също се запазва, като се увеличава незначително от 14,82 % до 15,00% за прогнозния период.

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

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

ВС "Перник питейна вода", Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова							
	Дневна							
	Нощна							
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова	1 216 400	1 101 400	1 280 000	1 320 000	1 227 000	1 300 000	1 290 000
	Дневна	2 783 800	2 868 700	2 990 000	3 030 000	2 800 000	3 000 000	2 970 000
	Нощна	2 702 800	2 534 900	2 468 500	2 760 000	2 563 000	2 700 000	2 650 000
	Една скала							
	ОБЩО	6 703 000	6 505 000	6 738 500	7 110 000	6 590 000	7 000 000	6 910 000
ОБЩО, кВтч		6 703 000	6 505 000	6 738 500	7 110 000	6 590 000	7 000 000	6 910 000
Подадена вода на вход ВС, м3		23 779 881	19 776 818	18 477 501	18 209 509	20 088 000	17 378 297	16 710 427
Фактурирана вода, м3		6 720 863	6 350 257	6 533 942	6 564 537	7 164 000	6 347 792	6 337 010
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,2819	0,3289	0,3647	0,3905	0,3281	0,4028	0,4135
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,9973	1,0244	1,0313	1,0831	0,9199	1,1027	1,0904
Общ разход, хил.лв.		901,228	872,588	949,436	1074,999	1081,547	1048,436	1036,326

От данните в таблицата се установява следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. се докладват разнопосочни резултати в потреблението на ел.енергия. През 2010 г. е отчетено намаление на общото потребление на ел.енергия спрямо 2009 г., но през 2011 г. и 2012 г. се отчита постоянно увеличаване на потреблението;
- Като цяло за периода 2009 – 2012 г., въпреки отчетеното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани), не само, че не се реализира намаление на потреблението на електрическа енергия, но същото нараства с 407 МВтч (от 6703 през 2009 г. до 7110).
- През 2013 г. се отчита намаление спрямо 2012 г. **За периода 2014-2015 г. като цяло се прогнозира увеличение на потреблението на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното намаление на количествата вода на вход ВС и на фактурираните количества. Тази прогноза рефлектира в увеличение на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ вода на вход ВС, и увеличение на същия за м³ фактурирана вода спрямо 2012 г., т.е.**
- През периода 2009-2012 г. се докладват и разнопосочни отчети по отношение на разхода по тарифи. За периода 2014-2015 г. в съответствие с тенденцията за увеличение потреблението на електрическа енергия средно напрежение, се увеличава и потреблението по тарифи, като се констатира запазване на делът на върховата тарифа, в процентно отношение спрямо 2012 г.

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

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

ВС "Перник питейна вода", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	390 000	281 000	242 000	226 000	289280		
	Дневна	680 000	450 000	420 000	421 000	495200		
	Нощна	540 000	368 000	349 000	342 000	392100		
	Една скала						1 220 000	1 220 000
	ОБЩО	1 610 000	1 099 000	1 011 000	989 000	1 176 580	1 220 000	1 220 000
Ниско	Върхова							
	Дневна							
	Нощна							
	Една скала							
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО, кВтч		1 610 000	1 099 000	1 011 000	989 000	1 176 580	1 220 000	1 220 000
Фактурирана вода, м3		6 720 863	6 350 257	6 533 942	6 564 537	7 164 000	6 347 792	6 337 010
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м3		3 989 000	4 412 000	4 147 085	4 089 110	3 715 000	4 921 088	5 163 591
Специфичен разход кВтч/м3 - пречистена вода		0,4036	0,2491	0,2438	0,2419	0,3167	0,2479	0,2363
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,2396	0,1731	0,1547	0,1507	0,1642	0,1922	0,1925
Общ разход, хил.лв.		166,133	110,616	105,381	118,444	165,474	109,667	109,667

Данните за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ показват следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. се докладват постоянно намаление на потреблението на ел.енергия. След което за 2013 г. повишение;
- За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда увеличение на потреблението на електрическа енергия. Същевременно се прогнозира по-ниски нива на фактурирани количества, което отново води до повишаване на специфичен разход на ел.енергия.

Отчетените и прогнозни данни за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2011, 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представени в Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода, както и данните за 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представени в Справка № 9.3 Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора. В тази връзка В и К операторът следва да разясни причината, поради която са докладвани и прогнозирани различни данни и да посочи кои са достоверните.

Мерки за оптимизация

В Справка № 8 Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения В и К операторът е посочил, че за периода 2014-2015 г. ще предприеме дейности по изграждане на нови и разширяване на обхвата на съществуващите диспечерски системи. Посочени са конкретните обекти, дейностите, които ще бъдат извършени за съответния обект, както и очаквания ефект.

От представените от В и К оператора отчетни данни за 2013 г. се установяват следните обекти с най-висок разход на електрическа енергия и съответно най-голям дял в общата изразходваната електроенергия в обособената територия:

№	Район	ПС / ПСПВ / ПСОВ	Дял от общия разход на ел. енергия
1	Перник	ПСОВ	16,93%
2	Радомир	ПС Друган	13,12%
3	Трън	ПС Баня	11,58%
4	Перник	ПСПВ	8,72%
5	Радомир	ПС Крапец	8,18%
6	Перник	ПС Могилче	6,74%
7	Перник	ПС Тева	5,46%
8	Земен	ПС Агапия	4,57%
	ОБЩО за избраните		75,29%

Отчетните данни за специфичният разход на електроенергия - kWh/m^3 вода на вход ВС и kWh/m^3 фактурирана вода, за посочените обекти, за 2012 г. и 2013 г. са обобщени в следната таблица:

№	ПС / ПСПВ / ПСОВ	Специфичен разход на ел. енергия		Специфичен разход на ел. енергия	
		kWh/Qvx.m^3	kWh/Qvx.m^3	kWh/Qф.m^3	kWh/Qф.m^3
		2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
1	ПСОВ, р-н Перник	0,278961354	0,344331285	0,278930589	1,204730948
	разлика		0,065369931		0,925800359
2	ПС Друган, р-н Радомир	0,369810903	0,298764409	6,437301742	5,378554237
	разлика		-0,071046493		-1,058747506
3	ПС Баня, р-н Трън	1,080899939	1,220029682	8,27769986	7,856518089
	разлика		0,139129743		-0,421181771
4	ПСПВ, р-н Перник	0,064271271	0,051011439	0,141614888	0,142496316
	разлика		-0,013259832		0,000881429
5	ПС Крапец, р-н Радомир	0,28082603	0,388463851	3,246920007	4,137936556
	разлика		0,107637822		0,89101655
6	ПС Могилче, р-н Перник	0,438570984	0,476293763	2,150688393	2,264049938
	разлика		0,037722779		0,113361546
7	ПС Тева, р-н Перник	0,33159963	0,336254548	1,520082385	1,60359404
	разлика		0,004654918		0,083511655
8	ПС Агапия, р-н Земен	0,598654604	0,530767818	3,895768311	3,618912675
	разлика		-0,067886785		-0,276855636

От данните в таблицата се установява следното:

- За обекта с най-висок дял в разход на електрическа енергия – ПСОВ, район Перник, за 2013 г. е постигнато увеличение и по двата показателя, т. е. **няма никакъв прогрес** по отношение намаляване на специфичния разход на електрическа енергия. Докладваният специфичен разход на електроенергия за фактурирана вода е силно завишен спрямо същия за 2012 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора;
- За ПС Крапец, ПС Могилче и ПС Тева също е постигнато увеличение на специфичния разход за електрическа енергия, както за вода на вход ВС, така и за фактурирана вода;
- За ПС Друган и ПС Агапия е постигнато намаление по двата показателя.

Следва да се отбележи, че видно от *Справка № 6*, за нито един от посочените в таблицата обекти, за периода 2014-2015 г., В и К операторът не предвижда дейности по оптимизация с цел подобряване на ефективността.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение за услугата пречистване на отпадъчни води.

В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали, за периода 01.08.2013 г. - 31.12.2013 г., „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. В представената *Справка № 9.3 Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води* за цитирания период не са посочени данни за използваната енергия средно напрежение.

В тази връзка с писмо, изх. № В-17-37-4/19.03.2014 г. от страна на ДКЕВР е изисквана справка за разхода на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение за съответната В и К услуга за периода 2013-2015 г.

От представената допълнителна информация се установява, че В и К операторът прогнозира средна цена за електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар за периода 2014-2015 г. - **0,0699 лв./кВтч**. Следва да се уточни, че посочената цена не включва цените за пренос и достъп до преносна и разпределителна мрежа, както акциз и др.

От официална информация, постъпила в ДКЕВР, за количествата и средните продажни цени на ел. енергия, реализирани от производители на свободния пазар, се установява средна годишна продажна цена за 2013 г. в размер на **69,27 лв/МВтч (0,06927 лв./кВтч)**.

От гореизложеното се налага изводът, че прогнозната цена за електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар, предвидена от В и К оператора в разчетите за периода 2014-2015 г. е в съответствие с продажните цени на ел. енергия, реализирани от производители на свободния пазар.

Изисквания съгласно Закона за енергийна ефективност

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

- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2013 г.: **0,21 ГВтч**;
- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2016 г.: **0,41 ГВтч**.

Съгласно писмо, с вх. № В-04-13-2/20.03.2014 г., от АУЕР, в отговор на запитване на ДКЕВР, с изх. № В-04-13-2/19.02.2014 г., „В и К“ ООД, гр. Перник е докладвал **5,48 ГВтч претендирани спестявания**.

Видно от докладваните данни, за 2009 г. дружеството отчита **8,313 ГВтч**, за 2013 г. се докладват **7,77 ГВтч**, а за 2015 г. се прогнозира **8,13 ГВтч** потребление на ел.енергия за ВС „Перник – питейна вода“, т.е. на практика почти не са реализирани спестявания за периода на бизнес плана 2009-2015 г.

Обучение за енергийна ефективност

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

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

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

Закljučения и указания:

3.14.1. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 9.3 Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води, от една страна и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора, от друга страна.

3.14.2. *За периода 2009 – 2012 г., въпреки отчетеното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани), не само, че не се реализира намаление на потреблението на електрическа енергия, но същото нараства с 407 МВтч (от 6703 през 2009 г. до 7110 МВтч през 2012 г.). За 2014-2015 г., въпреки прогнозираното продължаващо намаление на водните количества на практика се предвижда почти запазване на нивата на разход на електроенергия.*

3.14.3. *Тази прогноза за потребление на ел. енергия е в противоречие с прогнозата за подавани водни количества във ВС „Перник питейна вода“, т.е. въпреки прогнозираното намаление на количествата вода на вход ВС и на фактурираните количества, се прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия. Всичко това води до трайно нарастване на специфичен разход кВтч/м³ както за подадена вода на вход система, така и за фактурирана вода, което ясно показва липса на ефективност и стремеж за оптимизация.*

3.14.4. *За „В и К“ ООД – гр. Перник би следвало оптимизирането и намаляването на потреблението на ел. енергия да е един от основните приоритети. В така представеният бизнес план липсват представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за оптимизиране и намаляване на потреблението на ел.енергия и свързаното с това намаление на общи загуби.*

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

3.14.6. *„В и К“ ООД, гр. Перник следва да представи анализи и стратегия, с включени конкретни данни за най-големите консуматори на електрическа енергия по водоснабдителната мрежа на ВС „Перник питейна вода“, данни за профила на потреблението на електрическа енергия и водни количества за тези обекти; и конкретна програма с мерки за оптимизирането на тяхната работа и намалението на ел.енергия и/или водни количества.*

3.14.7. *Въз основа на направената стратегия, В и К операторът следва да преразгледа прогнозите си за потребление на електрическа енергия в кВтч за удължения период на бизнес плана.*

3.14.8. *В и К операторът следва да представи детайлна информация за претендираните спестявания на потребление на електрическа енергия във връзка с ангажиментите по ЗЕЕ в размер на 5,48 ГВтч, съгласно писмо с вход.№ В-04-13-2/20.03.2014 г. на АУЕР.*

3.15. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за ВС „Перник питейна вода“ е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителни системи	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение № 2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средно-списъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3 Справка № 18, приложена към БП						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Перник питейна вода"	бр.	382	377	352	340	341	309	311	326	321	319	311	338	315	315
Разлика	бр.	56	56	33	29	3	-6	-4							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2009-2015 г.

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

Дружеството отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения общо за трите ВС в размер на 2 321 900 лв. спрямо посочен средно-списъчен брой лица, в Справки № 18.- 349, или 7190 лв. на човек, което формира средномесечна заплата в размер на 599 лв./човек.

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

- **0,004** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,002;
- **0,001** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,005.

Заклучения и указания

3.15.1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на компанията в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

3.15.2. В и К операторът следва да представи програма с възможности за оптимизиране броя на служителите за удължения период на бизнес плана.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Перник“

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	5 087	4 492	5 077	5 181	5 654	4 767	4 760
	обществени и търговски	хил. м ³	972	1 238	890	1 323	1 440	1 432	1 428
	стопански	хил. м ³	662	621	567	61	70	149	149
Общо фактурирани водни количества			6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337

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

формират средно около **76%** от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник - Ефект		Марка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-596	586	103	473	-887	-7
	обществени и търговски	хил. м ³		266	-348	434	117	-8	-4
	стопански	хил. м ³		-41	-54	-506	9	79	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-371	184	31	599	-816	-11

През периода 2010-2013 г. се наблюдава ежегодно увеличение на фактурираната питейна вода за ВС Перник, като особено сериозен ефект е постигнат през 2013 спрямо 2012 г. (увеличение с 9%). За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление спрямо отчетния период и спрямо 2013 г. с около **11%**, което не е обосновано от оператора.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Пчелина непитейна“, ВС „Студена непитейна“ и ВС „Студена сурова“

Водоснабдителни системи	Марка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
"Пчелина непитейна"	хил. м ³					2 850	2 382	2 382
"Студена непитейна"	хил. м ³	4 406	3 046	2 644	2 382	2 850	2 382	2 382
"Студена сурова"	хил. м ³	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни
Общо фактурирани водни количества	хил. м ³	4 406	3 046	2 644	2 382	5 700	4 764	4 764

За 2014 и 2015 г. се прогнозира намаление на фактурираната вода от ВС "Пчелина непитейна" и "Студена непитейна" спрямо 2013 г. с **16%**.

Общо за „В и К“ ООД, гр. Перник:

Доставка на вода: Фактурирани количества	Марка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	хил.м ³ /год	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
"Пчелина непитейна"	хил.м ³ /год					2 850	2 382	2 382
"Студена непитейна"	хил.м ³ /год	4 406	3 046	2 644	2 382	2 850	2 382	2 382
Общо Фактурирани водни количества	хил.м ³ /год	11 127	9 396	9 178	8 947	12 864	11 112	11 101
Общо Фактурирани водни количество: Ефект			-1 731	-218	-231	3 917	-1 752	-11

През периода 2010-2013 г. се наблюдава ежегодно увеличение на фактурираната питейна вода за ВС Перник, като особено сериозен ефект е постигнат през 2013 спрямо 2012 г. (увеличение с 9%). За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление спрямо отчетния период

и спрямо 2013 г. с около 11%, което не е обосновано от оператора.

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

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

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

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

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

Година	2014	2015
Растеж БВП - данни	+1.8	+2.1

Отчетените нива на растеж на БВП съответстват на данните за фактурирана питейна вода, докладвани от В и К оператора за периода 2009-2013 г. Прогнозните данни за темп на растеж на БВП през 2014-2015 г. не са в синхрон с предвижданията на В и К оператора за темп на нарастване на фактурираната питейна вода за този период.

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

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник под номер 41, включваща 5 бр. общини, като допълнително се включва и община Ковачевци.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ООД, гр. Перник	2008	2009	2010	2011	2012	2012 спрямо 2008	
1	Брезник	7 724	7 628	7 506	6 812	6 662	-1 062	-13,75%
2	Земен	3 585	3 488	3 454	2 717	2 635	-950	-26,50%
3	Ковачевци – от 2013 г.	2 532	2 542	2 775	1 596	1 573	-959	-37,88%
4	Перник	96 744	95 998	94 903	96 145	95 043	-1 701	-1,76%
5	Радомир	21 840	21 562	21 086	20 631	20 274	-1 566	-7,17%
6	Трън	5 024	5 031	4 970	4 086	4 053	-971	-19,33%
	Общо "В и К" ООД, гр. Перник	137 449	136 249	134 694	131 987	130 240	-7 209	-5,24%

Видно от данните в таблицата, е налице негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 5,24%. Най-голямото намаление е отчетено в община Ковачевци (37,88%), което обаче се е реализирало през период, в който общината не е обслужвана от В и К оператора., следвано от община Земен (26,50%) и община Трън (19,33%). Официалните данни за основната община – Перник – показват минимално намаление на населението.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално

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

Данни за среден доход на домакинства

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

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона- представен от В и К оператора	лева/месец	334	342	368	412	435	456	478
Темп на нарастване	%		2,37%	7,60%	11,96%	5,58%	4,83%	4,82%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева/месец	334	342	368	412	435	456	478
Темп на нарастване	%		2,37%	7,60%	11,96%	5,58%	4,83%	4,82%

Видно от представената информация, е налице тенденция към ежегодно нарастване на средномесечния доход на лице от домакинство, като темпът на растеж е по-голям от темпът на растеж на БВП и в обратна зависимост с отчетеното и прогнозирано намаляване на потреблението.

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за „Доставяне на вода на потребителите – ВС Перник“ е въпросителен по отношение на Търговските загуби (Q8) за 2013 г.

Съгласно на Наредба № 1 от 2006 г. на МРР 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.

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	23 780	19 777	18 478	18 210	20 088	17 378	16 710
Търговски загуби Q8 (Бизнес план)	хил. м ³	1 277	1 063	995	328	3 947	576	515
Търговски загуби Q8 (Изчислени като 10% от Q4)	хил. м³	2 378	1 978	1 848	1 821	2 009	1 738	1 671
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
Дял на Q8 (изчислени) от Q3	%	35,38%	31,14%	28,28%	27,74%	28,04%	27,38%	26,37%

Както вече беше констатирано в раздел Загуби на вода, посочените данни за Търговски загуби за 2013 г. са неконсистентни с данните за останалите години в регулаторния период, което следва да бъде обосновано от В и К оператора или коригирано.

Данните показват, че изчисляването на Търговски загуби Q8 като 10% от подадена вода на вход ВС Q4 дава количества, които са средно **29.2%** от фактурираните количества

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

Фактурирана вода л/ж/д

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

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	131 448	131 163	129 624	129 624	137 055	125 157	123 907
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
Фактурирана вода	л/ж/д	140,08	132,64	138,10	138,75	143,21	138,96	140,12

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

От представените данни е видно, че с най-ниска стойност е фактурираната вода л/ж/д за 2010 г., а с най-висока за 2013 г., докато прогнозните стойности за 2014 и 2015 г. са определени на база отчет 2009 – 2012 г.

От спада във фактурираните количества за 2010 г. и съответно най-ниската стойност в л/ж/д, може да се направи извода за наличието на резерви по отношение на консумация, която не е обхваната (измерена и фактурирана).

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

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д общо за „В и К“ ООД, гр. Перник е над средното ниво за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

Фактурирани количества отведени и пречистени отпадъчни води

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

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	6 721	6 350	6 534	6 565	7 164	6 348	6 337
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	4 733	4 510	4 449	4 395	4 992	4 933	5 175
	дял от доставена вода	70,42%	71,02%	68,09%	66,94%	69,69%	77,71%	81,67%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	4 462	4 192	4 147	4 089	4 705	4 921	5 164
	дял от доставена вода	66,39%	66,01%	63,47%	62,29%	65,68%	77,52%	81,48%

Видно от представените данни, В и К операторът отчита намаление на отведените и пречистени отпадъчни води спрямо доставена питейна вода в средата на периода, като обаче прогнозира увеличаване на делът на отведените, респективно пречистени отпадъчни води за 2014 и 2015 г.

Заклучения и указания

4.1.1. През периода 2010-2013 г. се наблюдава ежегодно увеличение на фактурираната питейна вода за ВС Перник, като особено сериозен ефект е постигнат през 2013 спрямо 2012 г. (увеличение с 9%). За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление спрямо отчетния период и спрямо 2013 г. с около 11%, което не е обосновано от оператора.

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

4.1.3. В и К операторът следва да представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

4.1.4. В и К операторът следва да представи информация за причините (вътрешни и външни), довели до реализираното увеличение на фактурираните количества през 2013 г., и да представи обосновка за прогнозираното намаление за 2014 г. във ВС „Перник“.

4.1.5. В и К операторът следва да представи обяснение по отношение на данните за търговските загуби на 2013 г.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

В представения бизнес план за регулаторния период 2009-2015 г. са посочени реализираните инвестиции от В и К оператора за отчетния период 2009-2012 г. и за 2013 г., както следва:

(ХИЛ.ЛВ.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.)	2009-2013 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013		
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	0	304	427	401	450	1 582	95,9%
Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	0	0	0	0	0	0	0,0%
Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	0	0	0	0	0	0	0,0%
Доставяне на вода - ВС Студена сурова	0	0	0	0	0	0	0,0%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	12	30	42	2,5%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	6	20	26	1,6%
ОБЩО:	0	304	427	419	500	1 650	100,0%

Реализираните инвестиции за отчетния период (2009-2012 г.) и за 2013 г., финансирани изцяло със собствени средства на дружеството са на стойност 1 650 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС Перник (95,9%), следвано за услугата отвеждане на отпадъчните води (2,5%) и за услугата пречистване на отпадъчните води (1,6%).

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009-2013 г. по системи и услуги между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП -020/27.11.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-034/23.08.2010 г. на ДКЕВР и отчетените от В и К оператора за периода.

(хил.лв.)							
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	500	470	500	500	500	2 470	494
Одобрен ценови модел	0	300	400	400	500	1 600	320
Отчетени в бизнес план 09-15	0	304	427	401	450	1 582	316
Изпълнение (%)	0,0%	64,6%	85,5%	80,2%	90,0%	64,1%	
Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	0	0	0	0	0	0	0
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	0	0	0	0	0	0	0
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Доставяне на вода - ВС Студена сурова	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	0	10	20	30	50	110	22
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Отвеждане на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	100	100	100	100	100	500	100
Одобрен ценови модел	0	30	30	30	30	120	24
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	12	30	42	8
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	12,0%	30,0%	8,4%	
Пречистване на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	50	50	50	50	100	300	60

Одобрен ценови модел	0	20	20	20	20	80	<i>16</i>
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	6	20	26	<i>5</i>
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	12,2%	20,0%	8,7%	
ОБЩО:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	<i>Среден размер</i>
Одобрен бизнес план 09-13	650	630	670	680	750	3 380	<i>676</i>
Одобрен ценови модел	0	350	450	450	550	1 800	<i>360</i>
Отчетени в бизнес план 09-15	0	304	427	419	500	1 650	<i>330</i>
Изпълнение (%)	0,0%	48,2%	63,8%	61,6%	66,7%	48,8%	
Изпълнение на вкл. в цените (%)	0,0%	86,8%	95,0%	93,1%	90,9%	91,7%	

Данните в таблицата показват изпълнение на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. от 48,8% (отчетени 1 650 хил.лв. спрямо одобрени 3 380 хил.лв.), като изпълнението за услугата „доставяне на вода на потребителите“ от ВС Перник е 64,1%, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ е 8,4% и за услугата „пречистване на отпадъчни води“ - 8,7%. Не са реализирани инвестиции при останалите водоснабдителни системи – Пчелина непитейна, Студена непитейна и Студена сурова.

От друга страна, В и К операторът е изпълнил с 91,7% от включените инвестиции в цените на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-034/23.08.2010 г. на ДКЕВР, които са на стойност 1 800 хил.лв. за петгодишния период (2009 - 2013 г.).

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да представи подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на одобрената си инвестиционната програма. В одобрения бизнес план инвестициите са в размер на 3 380 хил.лв. за периода 2009 -2013 г. при изпълнение от 48,8%, докато включените в цените на В и К услуги са 1 800 хил.лв., или изпълнение от 91,7%.

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 **2 734 хил.лв.**, в т.ч. 1 150 хил.лв. за отчетния период 2009-2012 г. и 1 584 хил.лв. са прогнозирани за периода 2013-2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник	0	304	427	401	450	494	494	2 570	94,00%
Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Доставяне на вода - ВС Студена сурова	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	12	30	28	28	98	3,58%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	6	20	20	20	66	2,42%
ОБЩО:	0	304	427	419	500	542	542	2 734	100,00%

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

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

ОБЩО ЗА В и К УСЛУГИ:	2009	2010	2011	2012	2013	Общо 2009-2013	Среден размер 09-13	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер 14-15
Одобрен бизнес план 09-13 собствени средства	650	630	670	680	750	3 380	676			0	
Одобрен ценови модел	0	350	450	450	550	1 800	360			0	
Отчетени в бизнес план 09-15 собствени средства	0	304	427	419	500	1 650	330			0	
Отчетени в бизнес план 09-15 привлечени средства	0	0	0	0	0	0	0			0	
Предложени в бизнес план 09-15	0	304	427	419	500	1 650	330	542	542	1 084	542

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е на стойност 3 380 хил.лв., а докладваните в бизнес план 2009-2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009–2013 г., финансирани изцяло със собствени средства са в размер на 1 650 хил.лв.

Включените в цените на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-034/23.08.2010 г. на ДКЕВР, инвестиционни разходи са в размер на 1 800 хил.лв., или среден размер от **360 хил.лв.** Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 и 2015 г. са на обща стойност 1 084 хил.лв. с предвидено финансиране от собствени средства на дружеството, или среден размер инвестиции от **542 хил.лв.**

Неизпълнението на одобрените инвестиции от собствени средства, включени в цените на В и К услуги за периода 2009-2013 г. е на стойност **150 хил.лв.** (8,3%), или 30 хил.лв. средногодишно.

Заклучения и указания

4.2.2. В представения за одобряване бизнес план „В и К“ ООД, гр. Перник е изпълнило указанията на комисията, като средния размер на прогнозираните инвестиции за удължения регулаторен период (542 хил.лв.) е по-висок от средния размер на одобрените инвестиции от собствени средства включени в цените на В и К услуги (360 хил.лв.).

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на реализираните и планираните инвестиции за регулаторния период 2009-2015 г., разпределени по направления и обекти за В и К услуги, е отразена в таблицата.

(хил.лв.)										
Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)					Разчет (хил.лв.)				
	2009	2010	2011	2012	2009-2012	2013 г.	2014	2015	2013-2015	Общо
Доставяне на вода - ВС Перник										
Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	0	304	427	401	1 132	450	494	494	1 438	2 570
енергомеханично оборудване	0	304	427	401	1 132	450	494	494	1 438	2 570
Общо:	0	304	427	401	1132	450	494	494	1438	2 570
за услугата отвеждане на отпадъчните води										
Канализац. обекти-осн. ремонти и реконстр.	0	0	0	12	12	30	28	28	86	98
енергомеханично оборудване (механизация)				12	12	30	28	28	86	98
Общо:	0	0	0	12	12	30	28	28	86	98
за услугата пречистване на отпадъчните води										
Обекти в ПСОВ - основни ремонти и реконструкции	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60

енергомеханично оборудване, в т.ч.:	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60
Общо:	0	0	0	0	0	20	20	20	60	60
Обекти, които не са включени в БП	0	0	0	6	6	0	0	0	0	6
ОБЩО ВСИЧКО:	0	304	427	419	1 150	500	542	542	1 584	2 734

Представената инвестиционна програма за регулаторния период 2009-2015 г. на обща стойност 2 734 хил. лв., в т.ч. за услугата доставяне на вода от ВС Перник – 2 570 хил.лв., за услугата отвеждане на отпадъчните води – 98 хил.лв. и за услугата пречистване на отпадъчните води – 60 хил.лв. е предназначена за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване (механизация).

Разпределението на инвестициите за регулаторния период (2009-2015 г.) по направления е отразено в таблицата.

(хил.лв.)											
Наименование	2009	2010	2011	2012	2009-2012	2013	2014	2015	2013-2015	Общо	Дял
Обекти - основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване	0	304	427	413	1 144	500	542	542	1 584	2 728	99,8%
Обекти, които не са включени в одобрения бизнес план	0	0	0	6	6	0	0	0	0	6	0,2%
ОБЩО:	0	304	427	419	1 150	500	542	542	1 584	2 734	100,0%

От представената информация може да се направи извода, че извършената инвестиционна дейност на В и К оператора за отчетния период 2009-2012 г. е единствено за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване. Не са реализирани инвестиции за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа, както и за изграждане на нови обекти.

В рамките на бизнес план 2009-2013 г. за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС Перник са предвидени инвестиции в размер на 2470 хил.лв., като всички са за реконструкция и/или ново строителство на водопроводни мрежи.

В и К операторът е докладвал данни за инвестиции във В и К мрежата в годишните си отчетни данни, но там са представяни проекти за реконструкция и/или ново строителство на В и К проводи по различни оперативни програми с европейско финансиране, а не са инвестиции извършени от дружеството.

В таблицата са отразени посочените от В и К оператора инвестиционни разходи за регулаторния период 2009-2015 г. за енергомеханично оборудване (транспорт и механизация).

Услуги	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Водоснабдяване	АСУ на ПС за населени места на Община Перник, Земен, Трън, Радомир и Брезник					400		
	Механизация					50	344	344
	ГИС						150	150
	ОБЩО Водоснабдяване	0	304	427	401	450	494	494
Канализация	механизация				12	30	28	28
	ОБЩО Канализация	0	0	0	12	30	28	28
ПСОВ	изграждане на АСУ на обекти от технологичната схема на ПСОВ					20		
	механизация						20	20
	ОБЩО ПСОВ	0	0	0	0	20	20	20
	Обекти, които не са включени в БП	0	0	0	6	0	0	0
ОБЩО:		0	304	427	419	500	542	542

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009–2012 г.

Видно от представените данни, реализираните инвестиции за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Перник** за отчетния период 2009–2012 г. са в размер на 1 132 хил. лв. без посочени обекти, технически параметри и местонахождение; за **услугата отвеждане на отпадъчните води** са в размер на 12 хил. лв. за механизация и извън одобрената инвестиционна програма за 2012 г. са отчетени инвестиции в размер на 6 хил.лв.

За **услугите доставяне на вода от ВС Пчелина непитейна, ВС Студена непитейна и ВС Студена сурова**, както и за **услугата пречистване на отпадъчните води** за отчетния период не са реализирани инвестиции.

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013–2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Перник** в размер на 1 438 хил. лв. са планирани за енергомеханично оборудване - АСУ на ПС за различни населени места (450 хил. лв.), за механизация (688 хил. лв.), и за ГИС (300 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013–2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** са в размер на 86 хил. лв. и са предназначени за механизация, а за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 60 хил. лв. с предназначение за механизация (40 хил. лв.) и изграждане на АСУ на обекти от технологичната схема на ПСОВ (20 хил. лв.).

Заклучения и указания

4.2.3. Отчетените инвестиции за периода 2009–2013 г. са единствено за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване. Не са реализирани средства за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа, и за изграждане на нови обекти, както и не са предвидени през 2014 и 2015 г.

4.2.4. В и К операторът следва да ревизира и коригира предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г., като насочи средства за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната, както и за изграждане на нови обекти, с оглед неизпълнението на ключови показатели за качество на В и К услуги, в т.ч. реални и търговски загуби на вода, енергийна ефективност и др.

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

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

(хил. лв.)							
Показатели	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		82	96	5	15	50
Нетна печалба (съгласно ГФО)	2		62	72	1	11	37
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	49,6	57,6	0,8	8,8	29
Печалба за реинвестиране	4	(4*3)	12	14	0	2	7
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		1 633	1 718	1 909	1 989	1 812
Общо източници на финансиране	6	(4+5)	1 646	1 733	1 909	1 991	1 820
Инвестиции от собствени средства, включени в цените	7		0	350	450	450	417
Остатък	8	(6-7)	1 646	1 383	1 459	1 541	1 507
Отчетени инвестиции от собствени средства	9		0	304	427	419	288
Отчетени инвестиции от привлечени средства	9		0	0	0	0	0

Отчетени инвестиции общо	9	(9,1+9,2)	0	304	427	419	288
Неинвестирани собствени средства	10	(6-9,1)	1 646	1 429	1 482	1 572	1 532

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009-2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на инвестициите, включени в цените на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране от собствените средства на дружеството, образувано от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет за периода 2009-2012 г. е **1 820 хил.лв.** при средногодишен размер на реализирани инвестиции от собствени средства - **288 хил.лв.** и средногодишни инвестиционни разходи включени в цените **417 хил.лв.**

В и К операторът е внасял за периода 2009-2012 г. средногодишно по 29 хил.лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите. Размерът на неинвестирани средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно 1 532 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

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

(хил.лв.)									
2013			Доставяне на вода - ВС Перник	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена сурова	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		9 519	627	345	0	1 298	1 506	13 294
Разходи	2		10 181	461	174	1 239	1 210	1 307	13 333
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-662	166	171	-1 239	88	199	-39
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-662	149	154	-1 115	79	199	-81
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		428	4	2	0	195	43	672
Общо източници на финансиране	6	4+5	-234	153	156	-1 115	274	242	591
Предложени инвестиции	7		450	0	0	0	30	20	500
Остатък	8	(6-7)	-684	153	156	-1 115	244	222	91

(хил.лв.)									
2014			Доставяне на вода - ВС Перник	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена сурова	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		6 983	238	167	0	955	1 460	9 803
Разходи	2		7 002	128	168	292	889	1 287	9 474
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-19	110	-1	-292	66	173	329
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-19	99	-1	-263	59	173	311
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		398	0	0	137	121	41	560
Общо източници на финансиране	6	4+5	379	99	-1	-126	180	214	871
Предложени инвестиции	7		494	0	0	0	28	20	542
Остатък	8	(6-7)	-115	99	-1	-126	152	194	329

(хил.лв.)									
2015			Доставяне на вода - ВС Перник	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна	Доставяне на вода - ВС Студена сурова	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		7 097	238	167	0	1 001	1 530	10 034
Разходи	2		7 076	135	170	299	922	1 336	9 639
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	21	103	-3	-299	79	194	395

Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	21	93	-3	-269	71	194	377
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		403	0	0	137	121	41	565
Общо източници на финансиране	6	4+5	424	93	-3	-132	192	235	942
Предложени инвестиции	7		494	0	0	0	28	20	542
Остатък	8	(6-7)	-70	93	-3	-132	164	215	400

Забележка: За услугата Доставка на вода - ВС Студена сурова се образува себестойност, която пропорционално на количествата се включва към разходите на системите ВС Перник и ВС Студена непитейна. Поради тази причина, данните за услугата доставка на вода - ВС Студена сурова не участват в общата сума за регулираните дейности.

Видно от представените данни, източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изцяло изпълнението на планираната инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г.

Отрицателният финансов резултат за услугата доставка на вода - ВС Перник заложен за 2013 и 2014 г. се базира на изчислени загуби вследствие на изпреварващия ръст на разходите спрямо приходите. Към края на регулаторния период финансовият резултат от услугата е прогнозиран с положителна стойност предвид повишаване на събираемостта, респективно на приходите от продажби, независимо от намаляващата тенденция на количествата за реализация.

От данните в таблицата може да се направи извода, че В и К операторът прогнозира до края на регулаторния период, като цяло за регулираните услуги, както намаляване на разходите, така и на приходите спрямо 2013 г. при увеличаване на прогнозните количества, в резултат на което може да се направи извода, че дори да е предвидено оптимизиране на разходите, не е планирано повишаване на събираемостта.

Заклучения и указания:

4.2.5. Източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства обезпечават изпълнението на планираните инвестиции, които следва да бъдат предвидени не само за енергомеханично оборудване, а и за обновяване на водоснабдителната и канализационната мрежа на обслужваната територия.

4.2.6. Да се коригират годишните приходи от регулираните услуги пропорционално на прогнозираните количества за реализация и предвид предприемане на мерки за повишаване на събираемостта, което ще се отрази и на средствата за финансиране.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	1 403	1 391	1 322	1 785	1 818	1,8%	1 507	-17,1%	1 508	0,1%
2	Разходи за външни услуги	2 267	1 857	2 612	2 771	3 034	9,5%	1 930	-36,4%	1 873	-3,0%
3	Разходи за амортизации	230	348	445	480	324	-32,5%	605	86,7%	609	0,7%
4	Разходи за възнаграждения	1 779	1 788	1 775	1 769	2 555	44,4%	1 801	-29,5%	1 802	0,1%
5	Разходи за осигуровки	939	828	675	659	1 618	145,5%	660	-59,2%	679	2,9%
6	Други разходи	109	128	62	49	122	149,0%	49	-59,8%	55	12,2%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	299	245	407	377	710	88,3%	450	-36,6%	550	22,2%
Общо:		7 026	6 585	7 298	7 890	10 181	29,0%	7 002	-31,2%	7 076	1,1%
в т.ч. променливи разходи		2 293	2 299	2 530	2 914	3 104	6,5%	2 402	-22,6%	2 219	-7,6%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Перник за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 4,2% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 6,3%.

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

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 29,0% за 2013 г., намаление от 31,2% за 2014 г. и незначителен ръст от 1,1% за 2015 г.

От *условно-постоянните разходи*, през 2013 г. **значително са повишени разходите за възнаграждения (44.4%) и осигуровки (145,5%)**, *други разходи (149%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (88%)*., през 2014 г. всички видове разходи по икономически елементи с изключение на *разходите за амортизации* намаляват и като цяло, запазват нивото си и за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 6,5%, докато за 2014 и 2015 г. с намаление съответно от 22,6% и 7,6%, в т.ч:

- *Разходите за материали (за обеззаразяване, коагуланти, ЛТК)* са прогнозирани с ръст от 36,6% за 2013 г., от които необосновано с най-голямо увеличение са *разходите за обеззаразяване (93,1%)*. За 2014 г. е предвидено намаление на разходите за материали от 21,4%, а за 2015 г. увеличение от 3,4%.
- *Разходите за електроенергия* са прогнозирани с ръст от 20,1% за 2013 г. и намаление от 5,3% за 2014 г. и 1,2% за 2015 г.
- *Разходите за доставяне на вода от обособена ВС на В и К оператора* са увеличени с 5,1% за 2013 г. и намалени с 43,2% за 2014 г. и с 20,5% за 2015 г., съобразно измененията на количествата посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.
- *Разходите за такса водоползване* прогнозирани за 2013 г., 2014 г. и 2015 г. не съответстват на прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Видно от данните, през 2013 г. се прогнозира голямо увеличение на разходите, което не е консистентно с данните за 2012 г. и прогнозите за 2014-2015 г.

Доставяне на вода на потребителите - ВС Пчелина непитейна

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	0	11	0	0	331		113	-65,9%	120	6,2%
2	Разходи за външни услуги	0	1	0	0	8		0	-100,0%	0	-
3	Разходи за амортизации	30	34	32	30	21	-30,0%	15	-28,6%	15	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	0	0	0	0	55		0	-100,0%	0	
5	Разходи за осигуровки	0	0	0	0	42		0	-100,0%	0	
6	Други разходи	0	2	0	0	4		0	-100,0%	0	
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт									0	
Общо:		30	48	32	30	461	1436,7%	128	-72,2%	135	5,5%
	в т.ч. променливи разходи	0	0	0	0	309		113	-63,4%	120	6,2%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна са с една и съща стойност в началото на периода (2009 г.) и края на периода (2012 г.).

За **прогнозния период** (2013 – 2015 г.), общите разходи са с около петнадесет пъти по-високи за 2013 г., след което е предвидено намаление от 72,2% за 2014 г. и ръст от 5,5% за 2015 г.

Всички разходи по икономически елементи са прогнозирани с необосновано високи стойности, като от тях с най-висока стойност са разходите за електроенергия.

Доставяне на вода на потребителите - ВС Студена непитейна

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	7	8	13	10	6	-40,0%	11	83,3%	11	0,0%
2	Разходи за външни услуги	0	6	5	4	149	3625,0%	94	-36,9%	94	0,0%
3	Разходи за амортизации	1	2	1	1	2	100,0%	1	-50,0%	1	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	12	14	14	13	11	-15,4%	13	18,2%	13	0,0%
5	Разходи за осигуровки	4	6	8	6	4	-33,3%	7	75,0%	8	14,3%
6	Други разходи	4	2	4	4	2	-50,0%	4	100,0%	4	0,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0	0	0	0	0		38		39	0,0%
Общо:		28	38	45	38	174	357,9%	168	-3,4%	170	1,2%
	в т.ч. променливи разходи	0	0	0	0	143		90	-37,1%	90	0,0%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода - ВС Студена непитейна за периода 2009–2012 г. нарастват с 12,9% средногодишно, като само за 2012 г. е отчетено намаление на общите разходи с 15,6% спрямо предходната година.

Условно-постоянните разходи, като цяло нарастват през **отчетния период**, с изключение на *разходите за амортизации и други разходи*, които запазват стойността си от началото до края на отчетния период. *Променливи разходи* не са отчетени за периода 2009-2012 г.

За **прогнозния период** (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 357,9% за 2013 г., намаление от 3,4% за 2014 г. и незначителен ръст от 1,2% за 2015 г. Значително са повишени *разходите за външни услуги* за 2013 г., докато за останалите видове разходи по икономически елементи е предвидено намаление. За 2014 г. със значителен ръст са *прогнозираните разходи за материали, осигуровки и други разходи*, докато за 2015 г. с увеличение за прогнозираните единствено *разходите за осигуровки*.

Променливите разходи, в т.ч. разходите за доставяне на вода от обособена ВС на В и К оператора са прогнозирани за регулаторния период първоначално за 2013 г., след което са намалени за 2014 и 2015 г. с 37,1%.

Определените прогнозни стойности са необосновани по отношение на прогнозни количества, каквито не са посочени. Прогнозните разходи за периода 2013-2015 г. са многократно по-високи от тези за периода 2009-2012 г.

Доставяне на вода - ВС Студена сурова

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	26	10	11	27	60	122,2%	29	-51,7%	29	0,0%
2	Разходи за външни услуги	7	227	13	11	773	6927,3%	11	-98,6%	11	0,0%
3	Разходи за амортизации	111	118	111	108	82	-24,1%	112	36,6%	117	4,5%
4	Разходи за възнаграждения	85	96	89	86	128	48,8%	87	-32,0%	87	0,0%
5	Разходи за осигуровки	50	47	60	45	144	220,0%	47	-67,4%	49	4,3%
6	Други разходи	7	5	8	6	12	100,0%	6	-50,0%	6	0,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2	0	6	0	40		0		0	
Общо:		288	503	298	283	1 239	337,8%	292	-76,4%	299	2,4%
в т.ч. променливи разходи		17	215	0	19	689	3526,3%	21	-97,0%	21	0,0%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Студена сурова за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 9,6% средногодишно в резултат на значителен ръст на разходите през 2010 г., докато за останалите години от отчетния период нивото на разходите е относително постоянно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации са с близки стойности за годините на отчетния период, докато променливите разходи се увеличават многократно през 2010 г. в резултат на предвидени разходи за такса водоползване, каквато не е отчетена през 2009 г.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 337,8% за 2013 г., намаление от (-76,4%) за 2014 г. и ръст от 2,4% за 2015 г. Многократно са повишени всички видове разходи по икономически елементи, без разходите за амортизации за 2013 г., като за 2014 г. е предвидено намаление, а за 2015 г. нивото им е приблизително равно на 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с повишение от тридесет и пет пъти спрямо предходната година, докато за 2014 г. с намаление от 97,0% и запазват нивото и за 2015 г., в т.ч.:

- Разходите за електроенергия са прогнозирани с ръст от 21,1% за 2013 г. намаление от 8,7% за 2014 г., което ниво се запазва и за 2015 г.
- Разходите за такса водоползване прогнозирани 2013 г. са с над три пъти по-високи от отчетени за 2010 г., като за всички останали години от регулаторния период не са посочени стойности. Така определените годишни стойности са необосновани по отношение на количества на входа на ВС, каквито не са посочени.
-

Прогнозните разходи за 2013 г. са завишени общо с 338% спрямо 2012 г., и не съответстват на прогнозите за 2014-2015 г.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	97	166	107	134	130	-3,0%	134	3,1%	151	12,7%
2	Разходи за външни услуги	63	98	58	50	242	384,0%	50	-79,3%	56	12,0%
3	Разходи за амортизации	175	187	200	197	183	-7,1%	323	76,5%	323	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	218	211	242	240	293	22,1%	241	-17,7%	241	0,0%
5	Разходи за осигуровки	101	104	72	58	171	194,8%	58	-66,1%	61	5,2%
6	Други разходи	10	50	53	35	41	17,1%	35	-14,6%	40	14,3%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	14	18	48	8	150	1775,0%	48	-68,0%	50	4,2%
Общо:		678	834	780	722	1 210	67,6%	889	-26,5%	922	3,7%
в т.ч. променливи разходи		8	0	0	0	7		0	-100,0%	0	#DIV/0!

Отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 3,0% средногодишно, като за 2010 г. е отчетен ръст от 23,0%, а за 2011 г. намаление с 6,5% и за 2012 г. с 7,4%.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при разходите за външни услуги, разходите за осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт. Променливи разходи (разходи за такса водоползване) са отчетени единствено през 2009 г.

За **прогнозния период** (2013 – 2015 г.), **общите разходи са планирани с ръст от 67,6% за 2013 г.**, намаление от 26,5% за 2014 г. и ръст от 3,7% за 2015 г. Значително са повишени разходите за външни услуги, осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт за 2013 г., а са намалени всички видове разходи по икономически елементи, без разходите за материали и амортизации за 2014 г. С увеличение са прогнозиран разходите за материали, външни услуги, осигуровки, разходи за текущ и аварийен ремонт и други разходи за 2015 г.

Променливи разходи са предвидени единствено за такса регулиране за 2013 г.

Прогнозните разходи за 2013 г. са завишени общо с 67,6% спрямо 2012 г., и не съответстват на прогнозите за 2014-2015 г.

Пречистване на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	215	238	285	347	234	-32,6%	343	46,6%	360	5,0%
2	Разходи за външни услуги	248	208	91	106	202	90,6%	269	33,2%	283	5,2%
3	Разходи за амортизации	63	69	83	86	37	-57,0%	257	594,6%	257	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	285	272	235	231	317	37,2%	233	-26,5%	233	0,0%
5	Разходи за осигуровки	128	104	90	59	208	252,5%	59	-71,6%	60	1,7%
6	Други разходи	21	58	40	34	59	73,5%	28	-52,5%	43	53,6%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	9	11	21	58	250	331,0%	98	-60,8%	100	2,0%
Общо:		969	960	845	921	1 307	41,9%	1 287	-1,5%	1 336	3,8%
в т.ч. променливи разходи		195	158	138	160	217	35,6%	154	-29,0%	158	2,6%

Отчетените разходи за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2009– 2012 г. намаляват с 1,3% средногодишно, като единствено за 2012 г. е отчетено увеличение на общите разходи с 9,0%.

Условно–постоянните разходи, като цяло намаляват от началото до края на отчетния период, независимо от отчетеното увеличение на разходите за материали, разходите за текущ и аварийен ремонт, други разходи, както и при разходите за амортизации.

Променливите разходи също намаляват от началото до края на отчетния период.

За **прогнозния период** (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 41,9% за 2013 г., намаление от 1,5% за 2014 г. и ръст от 3,8% за 2015 г. Значително са повишени всички видове разходи по икономически елементи, без *разходите за материали и амортизации* за 2013 г. С повишение са прогнозиран *разходите за материали, външни услуги и разходите за амортизации* за 2014 г., докато за 2015 г. са повишени всички видове разходи по икономически елементи, без *разходите за възнаграждения и амортизации*.

Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 35,6% за 2013 г., намаление от 29,0% за 2014 г. и ръст от 2,6% за 2015 г., в т.ч:

- *Разходите за ЛТК* са прогнозирани от 1 хил.лв. за 2014 г. на 5 хил.лв. за 2015 г., без приложена обосновка за тях.
- *Разходите за електроенергия* са прогнозирани с увеличение от 42,1% за 2013 г. и намаление от 32,7% за 2014 г., като стойността за 2014 г. се запазва и за 2015 г.
- *Разходите за такса заустване* за 2014 г. и 2015 г. не съответстват на прогнозираните количества за пречистване на отпадъчни води посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

От извършения преглед и анализ на представената информация се констатираха следните несъответствия с изискванията на Указанията:

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

Разходите за текущ и аварийен ремонт за регулираните услуги в Справка № 13 не съответстват на стойностите в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

За периода 2013-2015 г. се прогнозира общо нарастване на разходите, което не съответства на данните за 2009-2012 г., както и на прогнозите за пречиствани водни количества в ПСОВ.

Представените данни относно разходите по системи и услуги са обобщени в таблицата.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)											
№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	1 748	1 824	1 738	2 303	2 579	12,0%	2 137	-17,1%	2 179	2,0%
2	Разходи за външни услуги	2 585	2 397	2 779	2 942	4 408	49,8%	2 354	-46,6%	2 317	-1,6%
3	Разходи за амортизации	610	758	872	902	649	-28,0%	1 313	102,3%	1 322	0,7%
4	Разходи за възнаграждения	2 379	2 381	2 355	2 339	3 359	43,6%	2 375	-29,3%	2 376	0,0%
5	Разходи за осигуровки	1 222	1 089	905	827	2 187	164,4%	831	-62,0%	857	3,1%
6	Други разходи	151	245	167	128	240	87,5%	122	-49,2%	148	21,3%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	324	274	482	443	1 150	159,6%	634	-44,9%	739	16,6%
Общо:		9 019	8 968	9 298	9 884	14 572	47,4%	9 766	-33,0%	9 938	1,8%
в т.ч. променливи разходи		2 513	2 672	2 668	3 093	4 469	44,5%	2 780	-37,8%	2 608	-6,2%

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 3,1% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2013 г. с 47,4%, за 2014 г. с (-33,0%), а за 2015 г. с 1,8%. С най-висок ръст са прогнозиран *разходите за осигуровки* - с 164,4%, *други разходи* – с 87,5% и *разходите за текущ и аварийен ремонт* – с 159,6% за 2013 г.

При прегледа на представената информация във внесения за одобряване бизнес план се констатираха следните несъответствия с изискванията на Указанията:

- общите отчетни разходи за регулирана и нерегулирана дейност за 2013 и 2014 г. не съответстват на общите разходи на дружеството в годишните финансови отчети за съответните години;
- не са посочени коефициентите за разпределение на общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги към съответните услуги;

- отчетните данни за разходите за 2012 г. от внесения бизнес план не съответстват на отчетната информация за 2012 г. по ЕССО, като разликата е в размер на 1 074 хил. лв.

Видно от данните, през 2013 г. се прогнозира общ ръст на разходите с 47,4%, поради силно завишение на разходите за външни услуги, възнаграждения и осигуровки, и текущ и аварийен ремонт. Така прогнозираните разходи за 2013 г. не съответстват на прогнозите за 2014-2015 г.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО (хил. лв.)	ГФО 2012 г.
1	Разходи за материали	2 081	2 267	9%	2 303	36	2 720
2	Разходи за външни услуги	2 186	1 575	-28%	2 942	1 367	1 444
3	Разходи за амортизации	815	902	11%	902	0	961
4	Разходи за възнаграждения	2 557	2 339	-9%	2 339	0	2 489
5	Разходи за осигуровки	981	827	-16%	821	-6	907
6	Други разходи	404	128	-68%	128	0	1 058
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	687	772	12%	443	-329	
Общо:		9 711	8 810	-9%	9 884	1 074	9 579
	в т.ч. променливи разходи	2 710	2 019	-25%	3 093	0	

От представените данни в таблицата е видно, че отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 901 хил. лв., или с 9% по-ниски от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да обясни и обоснове констатираната разлика между данните за разходите за 2012 г. и 2013 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо представен отчет във формат на ЕССО и годишните финансови отчети за 2012 г. и 2013 г.

4.3.2. В и К операторът следва да обоснове условно-постоянните разходи по икономически елементи и променливите разходи за 2013 г., като обоснове и докаже разходите електрическа енергия, разходите за доставяне на вода от обособената ВС и разходите за такса водоползване и заустване на базата на отчетни данни (количества) за 2013 г.

4.3.3. Условно-постоянните разходи за 2014 и 2015 г. да се прогнозира с инфлационен индекс спрямо отчетната 2012 г., а променливите разходи на базата на натурални показатели.

4.3.4. Разходите за доставяне на вода от обособената ВС, разходите за такса водоползване и такса заустване прогнозиран за 2014 г. и 2015 г. да се приведат в съответствие с прогнозираните количества в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за съответната система.

4.3.5. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт с ремонтната програма.

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

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

4.3.8. Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се попълни за всяка система и да се посочат количествата за доставяне на вода от обособената ВС.

4.3.9. Да се посочат коефициенти за разпределение на общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги към съответните услуги.

4.3. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „В и К“ ООД, гр. Перник съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. са посочени в таблицата.

(хил.лв.)

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	21 489	8 053
1.1.	Земя и сгради	2 129	1 268
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	17 879	6 356
1.3.	Транспортни средства	1 037	204
1.4.	Други	282	63
1.5.	Разходи за придобиване на ДМА	162	162
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	191	29
2.1.	Програмни продукти	145	13
2.2.	Право на собственост	2	0
2.1.	Други	44	16

Общата отчетна стойност на нетекущите (дълготрайни) активи на „В и К“ ООД, гр. Перник към 31.12.2013 г. съгласно годишния финансов отчет е 21 680 хил. лв., а балансовата стойност е 8 081 хил. лв.

Прилаганите на дружеството полезен живот на дълготрайните активи и съответните амортизационни норми съгласно счетоводната политика, са следните:

Категория активи	Видове активи	Последен одитиран ГФО	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
	<i>материални активи</i>		
I	сгради	25 г.	4%
II	съоръжения	25 г.	4%
III	машини и оборудване	3-4 г.	33%
IV	стопански инвентар	5-6 г.	20%
V	транспортни средства	5-12 г.	20%
VI	други	7 г.	14%
	<i>нематериални активи</i>		
VII	софтуер	3-4 г.	33%
VIII	права върху интелектуална собственост	7 г.	14%
IX	други	7 г.	14%

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г. Представените амортизационни планове обхващат съществуващите активи за периода 2009-2012 г. и прогнозните активи за периода 2013–2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност на дълготрайните активи по ВС и В и К услуги, 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 - ВС Перник						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		276	703	1 750	1 173	-574	154
2	Отчетна стойност	7 537	7 813	8 516	10 266	11 439	10 865	11 019
3	Годишна амортизационна квота	1 054	1 154	1 306	1 366	428	398	403
4	Начислена до момента амортизация	4 856	5 191	5 633	6 100	5 640	7 366	7 532
5	Балансова стойност	2 681	2 622	2 883	4 166	5 700	3 499	3 487
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		92	43	-58	113	-198	0
	Отчетна стойност	8	100	143	85	198	0	0
	Годишна амортизационна квота	2	9	8	8	4	0	0
	Начислена до момента амортизация	7	18	54	13	169	0	0
	Балансова стойност	1	82	89	72	29	0	0
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Студена непитейна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		-15	0	-52	3	-4	0
	Отчетна стойност	68	53	53	1	4	0	0
	Годишна амортизационна квота	11	11	12	0	2	0	0
	Начислена до момента амортизация	22	25	27	0	2	0	0
	Балансова стойност	46	28	26	1	2	0	0
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Студена сурова						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-14	-2	-8	-2 389	2 404	0
2	Отчетна стойност	2 537	2 523	2 521	2 513	124	2 528	2 528
3	Годишна амортизационна квота	137	138	138	137	12	138	138
4	Начислена до момента амортизация	1 081	1 091	1 103	1 114	4	1 104	1 114
5	Балансова стойност	1 422	1 422	1 410	1 399	120	1 424	1 414
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-94	221	619	-1 105	-928	0
2	Отчетна стойност	5 796	5 702	5 923	6 542	5 437	4 509	4 509
3	Годишна амортизационна квота	321	306	326	351	195	121	121
4	Начислена до момента амортизация	3 437	3 644	3 808	4 066	2 912	2 840	2 922
5	Балансова стойност	78	2 057	2 114	2 475	2 525	1 669	1 587
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-104	490	124	-792	188	0
2	Отчетна стойност	1 837	1 733	2 223	2 347	1 555	1 743	1 743
3	Годишна амортизационна квота	108	100	119	127	43	41	41
4	Начислена до момента амортизация	793	810	1 074	1 151	633	583	597
5	Балансова стойност	1 044	923	1 149	1 196	664	1 161	1 147

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ са посочени полезния живот и съответните амортизационни норми на групите нетекущи активи за регулаторни цели, като обаче са допуснати някои неточности при изчисленията на балансовите стойности на дълготрайните активи, в т.ч.: за услугата доставяне на вода от ВС „Перник“ – за 2013 г.; за услугата доставяне на вода от ВС „Студена сурова“ – за 2009 г., 2010 г. и 2011 г.; за услугата отвеждане на отпадъчните води – за 2009 г.; за услугата пречистване на отпадъчните води – за 2013 г. и за нерегулирана дейност.

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

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

Описание	Общо за "В и К" ООД, гр. Перник съгласно ГФО					Общо за регулирана и нерегулирана дейност на "В и К" ООД, гр. Перник съгласно БП						
	2009	2010	2011	2012	2013	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Въведени/изведени собствени ДА	124	364	1 058	831	764							
Въведени/изведени ДА в справка №11						736	467	809	1 652	0	3 444	1 712
Отчетна стойност	18 625	19 027	20 086	20 916	21 680	18 314	18 456	19 949	22 258	19 066	20 219	20 373
Натрупана амортизация	9 519	10 175	10 909	11 724	12 642	10 434	11 020	11 915	12 678	9 511	12 144	12 418
Годишна амортизационна квота	785	784	932	961	957	1 677	1 776	1 969	2 047	701	756	761
Балансова стойност	8 321	8 068	8 245	8 231	8 081	7 880	7 436	8 034	9 580	9 555	8 075	7 955
Разлика в отчетна стойност	311	571	137	-1 342	2 614							
Разлика в натрупана амортизация	-915	-845	-1 006	-954	3 131							
Разлика в год. амортизац. квота	-892	-992	-1 037	-1 086	256							
Разлика в балансовата стойност	-441	-632	-211	1 349	1 474							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха **несъответствия** на данни в приложените справки от В и К оператора относно:

- несъответствие на данните относно въведени/изведени нетекущи активи от амортизационните планове в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с одитираните годишни финансови отчети, с данните в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, както и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009-2012 г.;
- видно от таблицата по-горе, са налице несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между одитираните годишни финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулаторния период;
- установените разлики в натрупаната амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължат на различните амортизационни норми на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активите придобити след 31.12.2005 г.

Заклучения и указания

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

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

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

4.5. Икономически показатели и анализи

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

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

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с **14.6%** на 10 992 хил. лв. от 9 594 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени други приходи от дейността, а общите разходи са увеличени с **13.0%** на 10 973 хил. лв. от 9 710 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за персонала и други разходи за дейността.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 14.6% на 10 992 хил. лв. от 9 594 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

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

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

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

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

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени на 2 483 хил. лв. от 2 720 хил. лв., вследствие намаление на почти всички видове материали, в т.ч. разходи за електрическа енергия, материали за основна дейност, горива за автомобили и други материали.
2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 1 380 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 1 444 хил. лв., като намалението е предимно в следствие на по-ниски разходи за ремонтни дейности и за закупена вода от яз. Красава, и др.
3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са завишени на 3 635 хил. лв. при 3 396 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2013 г. спрямо предходната година с 28 бройки и към края на годината е 368 човека.
4. Други разходи за дейността са увеличени на 2 484 хил. лв. за 2013 г. от 1 148 хил. лв. за 2012 г., като с най-голям относителен дял са отписаните вземания от продажби, следвани от такси по Закона за водите и провизии-вземания.
5. Разходите за амортизации са намалени с 4 хил. лв. през 2013 г.

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

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

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

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

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 2,05 спрямо 1,85 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 1,60 за 2013 г. и 1,57 за 2012 г. и означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

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

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

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

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

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

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви	2,05	1,85	Отбелязва се повишение и компанията не е затруднена да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,60	1,57	Отбелязва се повишение и компанията разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,48	0,58	Отбелязва се намаление и компанията продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,2%	-1,3%	Отбелязва се подобряване, но рентабилността на продажбите е незначителна
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,0%	-0,6%	Отбелязва се подобряване, но компанията не успява да постигне рентабилност на активите

Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	55,2%	58,8%	Отбелязва се влошаване и нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	167 дни	152 дни	Отбелязва се влошаване и периода на събираемост е доста дълъг.

Заклучения и изводи

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност се подобряват спрямо предходната година и са над минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си.

Същевременно, компанията не успява да постигне възвръщаемост на активите, а рентабилността на приходите от продажби е незначителна. В най-голяма степен причина за това е влошаващата се и ниска събираемост на вземанията, както и влошаващия се и доста дълъг период на събираемост спрямо предходната година.

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

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

Отчетените приходи, разходи и показателят за ефективност на приходите (разходи/приходи), съпоставени със заложените в бизнес плана за периода 2009 - 2012 г. по системи - ВС „Перник”, ВС „Пчелина непитейна”, ВС „Студена непитейна” и ВС „Студена сурова“ са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
Доставяне на вода на потребителите - ВС Перник								
Разходи за дейността, хил. лв.	3 932	7 026	4 314	6 585	4 694	7 298	5 156	7 890
Приходи от дейността, хил. лв.	7 393	6 279	8 147	6 242	9 025	6 731	9 919	6 788
Годишно ниво	0,532	1,119	0,530	1,055	0,520	1,084	0,520	1,162
Доставяне на вода - ВС Пчелина непитейна								
Разходи за дейността, хил. лв.	332	30	365	48	398	32	431	30
Приходи от дейността, хил. лв.	396	0	454	0	512	0	569	0
Годишно ниво	0,838	0,000	0,804	0,000	0,777	0,000	0,757	0,000
Доставяне на вода - ВС Студена непитейна								
Разходи за дейността, хил. лв.	105	28	114	38	127	45	146	38
Приходи от дейността, хил. лв.	235	317	255	219	279	185	322	167
Годишно ниво	0,447	0,088	0,447	0,173	0,455	0,243	0,453	0,228
Доставяне на вода - ВС Студена сурова								
Разходи за дейността, хил. лв.	870	288	951	503	1 040	298	1 141	283
Приходи от дейността, хил. лв.	913	0	971	0	1 090	0	1 155	0

Годишно ниво	0,952	0,000	0,980	0,000	0,954	0,000	0,988	0,000
<i>Отвеждане на отпадъчните води</i>								
Разходи за дейността, хил. лв.	401	678	441	834	489	780	762	722
Приходи от дейността, хил. лв.	993	852	1 092	829	1 192	814	1 346	840
Годишно ниво	0,404	0,796	0,404	1,006	0,410	0,958	0,566	0,859
<i>Пречистване на отпадъчните води</i>								
Разходи за дейността, хил. лв.	578	969	634	960	696	845	762	921
Приходи от дейността, хил. лв.	1 171	1 045	1 311	992	1 451	1 037	1 598	1 030
Годишно ниво	0,494	0,927	0,484	0,968	0,480	0,815	0,477	0,894

Заклучения и указания

4.5.2. *От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.) за всички системи.*

Събираемост

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

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

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

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

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

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

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

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

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

2015 г.	10318	3326	3430	0,790
---------	-------	------	------	-------

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

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

2) **Събираемост на вземанията**, изчислена като: $(\text{Нетни приходи от продажби} - \text{Вземания} + \text{Парични средства}) / (\text{Нетни приходи от продажби} + \text{Парични средства})$.

От направените изчисления се потвърждават ниските нива на събираемост, които са за 2012 г. – 58,8%, за 2013 г. – 55,2%, а периодът на събираемост си остава дълъг, както за 2012 г. - 152 дни, така и за 2013 г. - 167 дни.

Данните в справка № 4 „Целеви нива“ на ВС „Перник“ за несъбраните приходи и приходи от дейността, с които са изчислени съотношения за годишно постигнато ниво не съответстват изцяло на представените отчетни данни за периода 2009 – 2012 г. в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, както и на представяните ежегодни отчети, в т.ч. и ЕССО.

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Несъбрани приходи	лв.	4 825 000	4 604 500	3 810 791	3 577 000	3 233 000	3 430 000	3 326 000
2.	Приходи от дейността	лв.	9 533 000	9 763 982	9 869 607	11 345 000	12 323 000	9 337 000	9 628 000
	Годишно постигнато ниво		0,506	0,472	0,386	0,315	0,262	0,367	0,345

За отчетния период 2009 - 2012 г. и за 2013 г. се наблюдава ежегодно намаляване на дела на несъбраните приходи, докато за прогнозните 2014 г. и 2015 г. е предвидено увеличаване на годишните нива, съответно на дела им.

Заклучения и изводи

4.5.3. „В и К“ ООД, гр. Перник отчита ниска събираемост на приходите и вземанията, като за целия регулаторен период се отчитат и предвиждат съотношения, по-ниски от средните за В и К сектора. Предвидените годишни целеви нива на събираемост за периода 2013-2015 г. показват, че дружеството предвижда влошаване на този показател. Ниските нива на събираемост влошават финансовото състояние на компанията и инвестиционната ѝ дейност.

4.5.4. В и К операторът следва да представи конкретен план за подобряване на събираемостта.

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

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г.-2015 г. се констатираха несъответствия с информацията от представените справки за разходите и приходите, както следва:

Доставяне на вода на потребителите ВС Перник			(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	7 002	7 076		
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	6 991	7 105		
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-11	29		

Доставяне на вода на потребителите ВС Перник			(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015		
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	7 002	7 076		
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	6 983	7 097		
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-19	21		

Доставяне на вода от Студена сурова

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	292	299
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	0	0
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-292	-299

Доставяне на вода от Студена сурова

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	292	299
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	0	0
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-292	-299

Доставяне на вода от Студена непитейна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	168	170
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	167	167
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1	-3

Доставяне на вода от Студена непитейна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	168	170
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	167	167
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1	-3

Доставяне на вода от Пчелина непитейна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	128	135
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	238	238
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	110	103

Доставяне на вода от Пчелина непитейна

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	128	135
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	238	238
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	110	103

Отвеждане на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	889	922
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	910	956
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	21	34

Отвеждане на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	889	922
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	955	1 001
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	66	79

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	1 287	1 336
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	1 384	1 454
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	97	118

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 287	1 336
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	1 460	1 530
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	173	194

От представените данни е видно, че в прогнозните годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. не са отразени коректно прогнозираните годишни разходи от Справка № 13, както и прогнозираните необходими годишни приходи от справка № 16 за услугите: доставяне на вода от ВС Перник, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води, в резултат на което са неточно определени и годишни финансови резултати от регулираните услуги за прогнозните години.

Заклучения и указания

4.5.5. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в годишните финансови отчети с данните от Справка № 13 и за приходите от Справка № 16.

4.6. Цени и приходи

Приходите в бизнес план 2009 - 2015 г. са прогнозирани въз основа на планираните количества и цени на предоставяните В и К услуги до края на регулаторния период, а именно:

- Предвидено намаление на фактурираните количества за услугата „доставяне на вода на потребителите от ВС Перник“, и увеличение за услугите „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“;
- Повишаване на цените за услугите „доставяне на вода от ВС Перник“ и „пречистване на отпадъчни води“ през 2014 г., и през 2015 г.

В и К услуги	Групи потребители		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		1.11.2012	01.07.	01.01.	Количества, м3		
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		1,06	1,10	1,12	7 163,560	6 347,792	6 337,010
	Изменение			3,8%	1,8%		-11,4%	-0,2%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,19	0,19	0,19	3 715,000	4 783,801	5 026,304
	Изменение			0,0%	0,0%		28,8%	5,1%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,19	0,19	0,19	1 277,000		
		2-ва степен на замърсяване	0,31	0,31	0,31		148,992	148,992
		3-ва степен на замърсяване						
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,25	0,29	0,29	3 225,000	4 772,096	5 014,599
	Изменение			16,0%	0,0%		48,0%	5,1%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,25	0,32	0,33	1 480,000		
		2-ва степен на замърсяване	0,40	0,51	0,51		148,992	148,992
		3-ва степен на замърсяване						
	Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)		1,50	1,58	1,60			

За услугата „доставяне на вода от ВС „Перник“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с **3,8%** през 2014 г., и допълнително повишение от **1,8%** през 2015 г., при предвиждано намаляване във фактурираните количества от **11,4%** за 2014 г. и **0,2%** за 2015 г.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира запазване на ценовите нива през 2014 г. и 2015 г., при предвиждано увеличение във фактурираните количества от **28,8%** за 2014 г. и **5,1%** за 2015 г.

За услугата „**пречистване на отпадъчни води**“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с **16,0%** през 2014 г., и запазване на нивото през 2015 г., при предвиждано увеличаване на фактурираните количества от **48,0%** за 2014 г. и **5,1%** за 2015 г.

Прогнозираният ръст на общата цена на В и К услуги за 2014 г. е **5,3%** спрямо 2013 г. и за 2015 г. е **1,3%** спрямо 2014 г.

Заклучения и указания

4.6.1. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да коригира прогнозните си приходи съобразно прогнозите за фактурираните количества, както и разходи и събираемостта, въз основа на което да преизчисли индикативните цени на В и К услуги за удължения период на бизнес плана.

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

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

I. Внесенят за разглеждане от „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник актуализиран бизнес план за развитие на дейността на дружеството в периода 2014 г. – 2015 г. с вх. В-17-37-4/28.02.2014 г. не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 12.12.2013 г. по т. 4. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.“.

II. Връща на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник актуализирания бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 г. – 2015 г. внесен в ДКЕВР с вх. В-17-37-4/28.02.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания **СЪС СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТВАНЕТО МУ, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 21.07.2014 г.:**

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в текстовата част и съответните справки, така че да има пълно съответствие.

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

Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните нива в одобрения бизнес план са: 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО спрямо общия брой СВО“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11д „Съотношение на броя на

населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; 11л „Съотношение на броя елементи на ВС с изградени АСУВ, спрямо общия брой ВС“; 11р „Съотношение на ПСОВ с изградени АСУК спрямо общия брой ПСОВ“.

3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези нива на услуги, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо дългосрочните нива в действащата нормативна уредба.

4. В и К операторът следва в текстовата част на бизнес плана да представи детайлна информация относно водоизточниците по системи, като посочи наличието на разрешителни за водоползване, наличие на СОЗ и предвидените мероприятия и др., т.е. да се посочи към момента колко от водоизточниците са с валидни разрешителни за водоползване и за колко от водоизточниците е учредена СОЗ.

5. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, като представи цялата изискуемата информация за всеки водоизточник поотделно.

6. В и К операторът следва да изясни защо докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели“ за 2012 г. и прогнозните за 2014 г. и 2015 г. не са консистентни с данните докладвани за останалите години за периода 2009-2015 г.

7. В и К операторът следва да изясни защо докладваните данни за параметър „Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели“ за периода 2009-2012 г. и прогнозните за периода 2013- 2015 г. не са консистентни помежду.

8. В и К операторът следва да обясни представени в Справка № 4 данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ и параметър „Общ брой водоизточници“, за 2013 г, или да коригира същите.

За периода 2014-2015 г. В и К операторът си е поставил амбициозна цел да инсталира водомери, както на всички водоизточници, така и на входа на всички населени места в обслужвания регион, което обаче ще е трудно постижим, с оглед на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г. Дейностите по инсталирането на посочените водомери са предвидени в Ремонтната програма на дружеството.

9. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма дейностите по монтиране на водомери на водоизточниците и на вход населени места. Разходите за тези дейности имат инвестиционен характер и същите следва да се включат в инвестиционната програма на дружеството.

10. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, с представена информация за: (1) наличието и броя на монтираните водомерите, за всеки конкретен водоизточник поотделно, (2) броя на монтираните водомерите, за всяко населено място в обслужваната територия.

Анализите на категория Неотчетени водни количества (Q9) показват, че основната ВС „Перник питейна вода“ е с високи нива на посочените показатели (в м³/км/ден и м³/СВО/ден).

11. Балансите за ВС „Перник питейна вода“, представени в Справки № 7, не са изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9). В и К операторът следва да представи в Справка № 7 баланси, изготвени съгласно Методиката, както и да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г., за ВС „Перник питейна вода“ (-1034 м³/год.) Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. е (-1 275 м³/год). Но въпреки планираното намаление на Q9, се предвижда увеличение на Общите загуби (Q6), което е неприемливо.

12. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди намаление, както на показател Общи загуби, така и на показател Неотчетени водни количества. Предвиденият средногодишен темп на намаление на посочените показатели, в процентно и натурално изражение, следва да е минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

13. В и К операторът следва да изясни в докладвания брой водомери, монтирани на СВО, включени ли са индивидуални водомери, както и да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

14. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.1 от Указанията за реални и т. 36.2 от Указанията за търговски загуби, като се представят конкретни програми за двете категории.

15. В и К операторът следва да коригира данните за показател Подадена вода на вход ВС в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“, в съответствие с данните за показателя, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“.

В Годишния отчетен доклад за 2013 г., В и К операторът отчита много различен брой аварии по довеждащи и разпределителните водопроводи, и по СВО, в сравнение с данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.

16. В и К операторът следва да даде обосновка за констатираното голямо несъответствие между данните, представени в Справка № 4 и отчетните данни, представени в Годишния отчетен доклад за 2013 г. аварии по водоснабдителната мрежа.

17. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по рехабилитация на сградния фонд на ПС, имащи характер на основен ремонт. Разходите за тези дейности имат инвестиционен характер и същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

18. В и К операторът следва да направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

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

20. Направеният от Комисията анализ извежда системите/населените места с голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

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

22. В и К операторът следва да определи параметри: „брой елементи на ВС с АСУВ“ и „общ брой елементи на ВС“ при спазване на „Указания на ДКЕВР, 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.“.

23. „В и К“ ООД - гр. Перник следва да обясни посочените данни за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“ за 2013 г., които не са консистентни с данните за останалите години за периода 2009-2015 г.;

24. В и К операторът следва да представи надлежно попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, с представена детайлна информация и данни поотделно за: (1) приемници – вид, наименование, №, дата и валидност на разрешение за заустване; (2) ПСОВ - наименование, наличие на разходомери; (3) населени места - наименование, брой население по постоянен адрес; (4) фактурирани водни количества по населени места.

25. В и К операторът следва да представи надлежно попълнени Справка № 3.1 „Брой на потребителите по В и К услуги и населени места за отчетната 2012 г.“ и Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за отчетната 2012 г.“ като представи данни поотделно за всяко населено място.

Съгласно информация в Справка №2, разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън са с изтекъл срок. В и К оператор е уведомил МРРБ и МОСВ за отказа на БДЗБР да продължи срока на действие на посочените разрешителни.

26. В и К операторът следва да представи план с конкретни стъпки за подновяването на разрешителните за заустване на отпадъчните води от гр. Перник, гр. Батановци, гр. Брезник и гр. Трън.

27. В и К операторът следва да даде информация относно докладвания и прогнозиран брой взети проби за качеството на отпадъчните води за периода 2009-2015 г.;

28. В и К операторът следва да даде информация относно прогнозата за намаление на параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ за периода 2014-2015 г.;

3.11.5. В и К операторът следва да даде информация относно прогнозирания брой ПСОВ за 2015 г.

В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. силно намаление на броя аварии на канализационната мрежа, което обаче е нереалистична прогноза на фона на постигнатите резултати за периода 2009-2012 г.;

29. В и К операторът следва да даде разяснение относно прогнозираните данни за голям брой аварии на канализационната мрежа за 2013 г., които не съответстват с данните, отчетени за останалите години.

В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Перник и Министерство на околната среда и водите.

30. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Перник стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

31. В и К операторът следва да предостави информация и обяснения защо до момента не е предприел реални действия за оползотворяване на утайките, а същите се натрупват на територията на площадката на ПСОВ гр. Перник.

32. В и К операторът следва да представи стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Перник утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение.

33. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 9.3 Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води, от една страна и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора, от друга страна.

За периода 2009 – 2012 г., въпреки отчетеното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани), не само, че не се реализира намаление на потреблението на електрическа енергия, но същото нараства с 407 МВтч (от 6703 през 2009 г. до 7110 МВтч през 2012 г.). За 2014-2015 г., въпреки прогнозираното продължаващо намаление на водните количества на практика се предвижда почти запазване на нивата на разход на електроенергия.

Тази прогноза за потребление на ел. енергия е в противоречие с прогнозата за подавани водни количества във ВС „Перник питейна вода“, т.е. въпреки прогнозираното намаление на количествата вода на вход ВС и на фактурираните количества, се прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия. Всичко това води до трайно нарастване на специфичен разход кВтч/м³ както за подадена вода на вход система, така и за фактурирана вода, което ясно показва липса на ефективност и стремеж за оптимизация.

За „В и К“ ООД – гр. Перник би следвало оптимизирането и намаляването на потреблението на ел. енергия да е един от основните приоритети. В така представеният бизнес план липсват представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за оптимизиране и намаляване на потреблението на ел.енергия и свързаното с това намаление на общи загуби.

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

34. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да представи анализи и стратегия, с включени конкретни данни за най-големите консуматори на електрическа енергия по водоснабдителната мрежа на ВС „Перник питейна вода“, данни за профила на потреблението на електрическа енергия и водни количества за тези обекти; и конкретна програма с мерки за оптимизирането на тяхната работа и намалението на ел.енергия и/или водни количества.

35. Въз основа на направената стратегия, В и К операторът следва да преразгледа прогнозите си за потребление на електрическа енергия в кВтч за удължения период на бизнес плана.

36. В и К операторът следва да представи детайлна информация за претендираните спестявания на потребление на електрическа енергия във връзка с ангажиментите по ЗЕЕ в размер на 5,48 ГВтч, към АУЕР.

37. „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Перник следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на компанията в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

38. В и К операторът следва да представи програма с възможности за оптимизиране броя на служителите за удължения период на бизнес плана.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

През периода 2010-2013 г. се наблюдава ежегодно увеличение на фактурираната питейна вода за ВС Перник, като особено сериозен ефект е постигнат през 2013 спрямо 2012 г. (увеличение с 9%). За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление спрямо отчетния период и спрямо 2013 г. с около 11%, което не е обосновано от оператора.

Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средно-месечния доход на лице от домакинството не подкрепят хипотеза за

намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общините, попадащи в обособената територия обслужвана от В и К оператора, но това би било аргумент за намаляване на потреблението само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от консуматорите на вода с редовно отчитане и фактуриране на реалното им потребление.

39. В и К операторът следва да представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

40. В и К операторът следва да представи информация за причините (вътрешни и външни), довели до реализираното увеличение на фактурираните количества през 2013 г., и да представи обосновка за прогнозираното намаление за 2014 г. във ВС „Перник“.

41. В и К операторът следва да представи обяснение по отношение на данните за търговските загуби на 2013 г.

42. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да представи подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на одобрената си инвестиционната програма. В одобрения бизнес план инвестициите са в размер на 3 380 хил.лв. за периода 2009 -2013 г. при изпълнение от 48,8%, докато включените в цените на В и К услуги са 1 800 хил.лв., или изпълнение от 91,7%.

В представения за одобряване бизнес план „В и К“ ООД, гр. Перник е изпълнило указанията на комисията, като средния размер на прогнозираните инвестиции за удължения регулаторен период (542 хил.лв.) е по-висок от средния размер на одобрените инвестиции от собствени средства включени в цените на В и К услуги (360 хил.лв.).

43. Отчетените инвестиции за периода 2009–2013 г. са единствено за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване. Не са реализирани средства за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа, и за изграждане на нови обекти, както и не са предвидени през 2014 и 2015 г. Това следва да бъде обяснено от дружеството.

44. В и К операторът следва да ревизира и коригира предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г., като насочи средства за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната, както и за изграждане на нови обекти, с оглед неизпълнението на ключови показатели за качество на В и К услуги, в т.ч. реални и търговски загуби на вода, енергийна ефективност и др.

45. Източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства обезпечават изпълнението на планираните инвестиции, които следва да бъдат предвидени не само за енергомеханично оборудване, а и за обновяване на водоснабдителната и канализационната мрежа на обслужваната територия.

46. Да се коригират годишните приходи от регулираните услуги пропорционално на прогнозираните количества за реализация и предвид предприемане на мерки за повишаване на събираемостта, което ще се отрази и на средствата за финансиране.

47. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да обясни и обоснове констатираната разлика между данните за разходите за 2012 г. и 2013 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо представен отчет във формат на ЕССО и годишните финансови отчети за 2012 г. и 2013 г.

48. В и К операторът следва да обоснове условно-постоянните разходи по икономически елементи и променливите разходи за 2013 г., като обоснове и докаже разходите електрическа енергия, разходите за доставяне на вода от обособената ВС и разходите за такса водоползване и заустване на базата на отчетни данни (количества) за 2013 г.

49. Условно-постоянните разходи за 2014 и 2015 г. да се прогнозираят с инфлационен индекс спрямо отчетната 2012 г., а променливите разходи на базата на натурални показатели.

50. Разходите за доставяне на вода от обособената ВС, разходите за такса водоползване и такса заустване прогнозирани за 2014 г. и 2015 г. да се приведат в съответствие с прогнозираните количества в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за съответната система.

51. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварен ремонт с ремонтната програма.

52. Разходите за амортизации за регулираните услуги следва да се приведат в съответствие с амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни

активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и с информацията в Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

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

54. Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се попълни за всяка система и да се посочат количествата за доставяне на вода от обособената ВС.

55. Да се посочат коефициенти за разпределение на общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги към съответните услуги.

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

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

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

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност се подобряват спрямо предходната година и са над минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си.

Същевременно, компанията не успява да постигне възвръщаемост на активите, а рентабилността на приходите от продажби е незначителна. В най-голяма степен причина за това е влошаващата се и ниска събираемост на вземанията, както и влошаващия се и доста дълъг период на събираемост спрямо предходната година.

От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.) за всички системи.

„В и К“ ООД, гр. Перник отчита ниска събираемост на приходите и вземанията, като за целия регулаторен период се отчитат и предвиждат съотношения, по-ниски от средните за В и К сектора. Предвидените годишни целеви нива на събираемост за периода 2013-2015 г. показват, че дружеството предвижда влошаване на този показател. Ниските нива на събираемост влошават финансовото състояние на компанията и инвестиционната ѝ дейност.

59. В и К операторът следва да представи конкретен план за подобряване на събираемостта.

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

61. „В и К“ ООД, гр. Перник следва да коригира прогнозните си приходи съобразно прогнозите за фактурираните количества, както и разходи и събираемостта, въз основа на което да преизчисли индикативните цени на В и К услуги за удължения период на бизнес плана.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЯН БОЕВ

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

МАРИЕЛА ЦАНКОВА