

РЕШЕНИЕ

№ БП – 4

от 04.06.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 04.06.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-17-5/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Пловдив за периода 2014 г. – 2015г. и Доклад вх. № В-Дк-70/03.06.2014 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-17-17-5/28.02.2014 г. за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Пловдив за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Факти и обстоятелства

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

Бизнес планът е изпратен за становище до Общинските съвети на всички общини, включени в обособената територия на В и К оператора в съответствие с разпоредбите на чл.10, ал.1, т.5 от ЗВ и чл.10, ал.4 от ЗРВКУ и е внесен за съгласуване от Асоциацията по В и К съгласно разпоредбата на чл.198в, ал.2, т.4 от ЗВ.

След преглед на съдържанието на бизнес плана сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-22/06.03.2014 г. работна група е изисквала от В и К оператора представянето на допълнителна информация по следните части на бизнес плана:

Раздел 2 – Техничко-икономически анализ на съществуващото положение

1. Непрекъснатост на водоподаването
2. Качество на суровата вода
3. Разрешителни за водовземане и заустване
4. Санитарно охранителни зони

Раздел 3 – Техническа част

5. Показатели за качеството на В и К услугите
6. Съществуващо и прогнозно ниво на водопотребление
7. Общи загуби на вода
8. Ремонтна програма
9. Разход на електрическа енергия
10. Оползотворяване на утайки от ПСОВ

Раздел 4 – Икономическа част

11. Инвестиционна програма
12. Амортизационен план
13. Отчет и разчет на годишните разходи
14. Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги
15. Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията

Изисканата информация е представена от „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Пловдив с писмо вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г.

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

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

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Пловдив („В и К“ ЕООД, гр. Пловдив) със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. “Шести септември”, № 250 е капиталово търговско дружество със 100 % държавна собственост на активите с уставен капитал в размер на 813 185 лв. (осемстотин и тринадесет хиляди сто осемдесет и пет) лева,

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 115010670 и предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на води и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Манол Трифонов Генов.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Пловдив под номер 30, включваща общините: Пловдив, Асеновград, Брезово, Калояново, Карлово, Кричим, Куклен, Лъки, Марица, Перушица, Първомай, Раковски, Родопи, Садово, Стамболийски, Съединение и Хисаря

“Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Пловдив осигурява с водопроводни и канализационни услуги населението и фирмите на посочените общини.

Цялостната дейност на дружеството се осъществява от централно управление със съответните направления, звена и отдели, и 11 експлоатационни района, които обслужват 215 населени места (от тях 14 града и 201 села).

Експлоатират се общо 153 водоснабдителни системи, от които 41 бр. са групови и 112 са самостоятелни. Общият брой на водоизточниците от различен тип са 478. Водоснабдителните помпени станции са 136. Общият брой на напорните резервоари е 259. Общата дължина на експлоатираната водопроводна мрежа е 4 159 км. към края на 2012г., от които:

- Външна водопроводна мрежа – 959 км.
- Вътрешна водопроводна мрежа в населените места – 3 200 км.

В дължината на водопроводната мрежа не са включени сградните отклонения.

Водопроводните отклонения в по-голямата си част са изградени от поцинковани тръби, преди повече от 30 години (1960-1975). Броят на сградните водопроводни отклонения е 175 558 бр. с обща дължина 1 426 км.

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

Показател	Мярка	ВС Помпена	ВС Гравитачна	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	659 684	23 343	683 027
Водоизточници	бр.	369	109	478
ПСПВ	бр.	1	0	1
Резервоари	бр.			259
ВПС	бр.	136	0	136
Довеждащи водопроводи	км	781	178	959
Разпределителни водопроводи	км	2 985	291	3 276
СВО	бр.	160 323	15 265	175 588
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	475 567	0	475 567
ПСОВ	бр.	2	0	2
КПС	бр.	14	0	14
Канализационна мрежа	км	663	0	663
СКО	бр.	30 284	0	30 284

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

Данните за брой водоизточници подадени по водоснабдителни системи (общ брой 478) не съвпадат с данните в текстовата част (общ брой 430).

Данните за дължина на разпределителната мрежа подадени по водоснабдителни системи (обща дължина 3276 км) не съвпадат с данните в текстовата част (дължина 3200 км).

Данните за брой СВО подадени по водоснабдителни системи (общ брой 175 588) не съвпада с данните в текстовата част (общ брой 175 558).

Данните за дължина на канализационната мрежа за ВС „Помпена“ (дължина 663 км) не съвпада с данните в текстовата част (779,5 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 между тях.

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 „Помпена“

- Брой проби, отговарящи на нормативните изисквания - показатели **2.1 , 2.2 ,2.3 и 2.4** за 2010 г.;
- Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион – показатели **5.6, 6.1 и 11.2** за 2009 и 2010 г.;
- Служители, осигуряващи предоставянето на В и К услуги – показатели **11.1, 11.3, 15.1 и 15.2** за 2010 г.;
- Обща численост на персонала – показатели **11.6 и 11.16** за 2010 г.;
- Брой инсталирани водомери при водоизточниците – показател **11.7** за 2009 г.;
- Брой на населените места с измърване на вода на входа –показател **11.9** за 2009 и 2010 г.;
- Общ брой на водомерите (без индивидуалните) – показател **11.14** за 2011 и 2012 г.;

- Разходи за дейността – показател **2.1** за целия отчетен период;
- Приходи от дейността – показател **12.2** за целия отчетен период;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – показател **12.3** за целия отчетен период;
- Потребена електрическа енергия – показател **12.11** за 2009, 2010 и 2011 г.;
- Разходи за електрическа енергия – показател **12.13** за 2012 г.;
- Несъбрани приходи – показател **12.15** за целия отчетен период;
- Общ брой потребители, ползващи В и К – показатели 15.2 и 15.4 за 2010 и 2012 г.

ВС „Гравитачна“

- Общ брой на водомерите (без индивидуалните) - показател **11.14** за 2011 и 2012 г.;
- Разходи за дейността – показател **2.1** за 2011 и 2012 г.;
- Приходи от дейността – показател **12.2** за 2011 и 2012 г.;
- Несъбрани приходи- показател **12.15** за 2011 и 2012 г.

Заклучения и указания:

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

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

Констатира се неизпълнение над 20% по следните показатели:

ВС „Помпена“

- **Показател 3 „Непрекъснатост на водоснабдяването“** – докладва се постигнато ниво от **0,018** спрямо **0,020**, т.е. постигнато ниво по-високо от заложеното. Въпреки това, в представения бизнес план е посочено, че 10 до 15 селища през летните месеци са на временен режим на водоподаване. В тази връзка с писмо, наш изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г., е изисквана допълнителна информация – конкретно кой са населените места с режим на водоподаване, както и какви действия е предприел В и К операторът, с цел премахване на режима.
В писмо, с изх. № 04-07-1027/22.04.2014 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е представило справка с посочени поименно населените места с режим на водоподаване, за периода от началото на 2013 г. до 31.03.2014 г. От справката е видно че общо 14 населени места в общини: Първомай, Хисаря, Родопи и Асеновград са били на воден режим през посочения период. Към момента: за 3 населени места режимът е преустановен; за 4 населени места се кандидатства за финансиране, а за 7 – са планирани дейности по профилактика, реконструкции и/или изграждане на довеждащи водопроводи, вътрешни водопроводни мрежи и водовземни съоръжения.
- **Показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“** – постигнато ниво от **0,610** спрямо **0,577**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** – докладва се постигнато ниво от **0,877** спрямо **0,759**. 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 от ниво **1,026** спрямо **0,637**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- **Показател 7 „Ниво на покритие с канализационни услуги“** – постигнато ниво от **0,721** спрямо **0,761**;
- **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** – постигнато ниво от **0,319** спрямо **0,594**. За периода 2014-2015 г. се прогнозира несъществено намаление на броя аварии. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;

- Показател 11г *„Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“* – постигнато ниво от **0,892** спрямо **0,907**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11е *„Съотношение на броя инсталирани водомери, монтирани на СВО, спрямо общия брой СВО“* – постигнато ниво от **1,044** спрямо **0,967**, като докладваният брой водомери, монтирани на СВО (167 369) е по-голям от докладвания брой СВО (160 323);
- 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 **0,609** спрямо **0,651**;
- Показател 11к *„Съотношение на броя водоснабдителните системи (ВС) с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването (АСУВ), спрямо общия брой ВС“* – постигнато ниво от **0,516** спрямо **0,706**. За периода 2014-2015 г. се прогнозира несъществено увеличение на показателя, като се предвижда изграждане на АСУВ само за една ВС, от общо 85 броя ВС без АСУВ;
- Показател 11п *„Съотношение на броя елементи на канализационните системи (КС) с автоматизирани системи за управление на канализацията (АСУК) спрямо общия брой КС“* – постигнато ниво от **0,071** спрямо **0,125**.
- Показатели 12 *„Финансови показатели за ефективност“* – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ. Анализ на финансовото състояние на В и К оператора ще бъде извършено в следващ раздел.

ВС „Гравитачна“

- Показател 2а *„Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“* – постигнато ниво от **0,977** спрямо **0,984**;
- Показател 2б *„Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели, спрямо общия брой направени проби“* – постигнато ниво от **0,935** спрямо **0,986**;
- Показател 4 *„Общи загуби на вода“* – постигнато ниво от **0,432** спрямо **0,470**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5а *„Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“* – постигнато ниво от **1,011** спрямо **0,659**. 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 от ниво **0,989** спрямо **0,907**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показатели 12 *„Финансови показатели за ефективност“* – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ.

Заклучения и указания:

3.2.2. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са показатели: 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“*; 9б *„Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“*, 11к *„Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ, спрямо общия брой ВС“* и 11п *„Съотношение на броя елементи на канализационните системи (КС) с автоматизирани системи за управление на канализацията (АСУК) спрямо общия брой КС“*. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

3.2.3. За всички показатели, за които е констатирано несъответствие между подхода за докладване през регулаторния период 2009-2015 г., както и за показателите, за които са докладвани данни за определена година, несъответстващи на останалите, следва да се представи необходимата информация и обосновка.

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 (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 нива на показателите за 2012 г. спрямо дългосрочните нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (дългосрочни нива), така и на прогнозните нива на показателите за 2015 г. и спрямо дългосрочните нива в нормативната уредба.

ВС „Помпена“

Най-голяма разлика между отчетените нива на показатели за 2012 г. спрямо дългосрочни нива се установява за:

- Показател 4 „Общи загуби на вода“ – постигнато ниво от 0,610 спрямо 0,33;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато от ниво 0,877 спрямо 0,1;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато от ниво 1,012 спрямо 0,2;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ – постигнато ниво от 0,594 спрямо 0,01.

Най-голяма разлика между заложените за 2015 г. нива на показатели спрямо дългосрочни нива, се констатира отново за следните показатели:

- Показател 4 „Общи загуби на вода“ – заложено ниво от 0,613 спрямо 0,33;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво 0,743 спрямо 0,1;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво 1,012 спрямо 0,2;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ – заложено ниво 0,377 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“ – заложено ниво 0,071 спрямо 0,9;

ВС „Гравитачна“

Най-голяма разлика между отчетните нива на показатели за 2012 г. спрямо дългосрочни нива се установява за:

- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато ниво 1,011 спрямо 0,1;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво 0,907 спрямо 0,2.

Най-голяма разлика между заложените за 2015 г. нива на показатели спрямо дългосрочни нива, се констатира отново за следните показатели:

- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво **0,011** спрямо **0,1**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво **0,907** спрямо **0,2**.

Заклучения и указания:

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

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 100% покритие с водоснабдителни услуги. Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив – общини: Асеновград; Брезово; Калояново; Карлово; Кричим; Куклен; Лъки; Марица; Перушица; Пловдив; Първомай; Раковски; Родопи; Садово; Сопот; Стамболийски; Съединение и Хисаря се установява следната разлика:

Данни от:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС Смесена и ВС Гравитачна	724 810	701 684	683 057	683 027
Данни НСИ - общини: Асеновград, Брезово, Калояново, Карлово, Кричим, Куклен, Лъки, Марица, Перушица, Пловдив, Първомай, Раковски, Родопи, Садово, Сопот, Стамболийски, Съединение, Хисаря	701 684	696 300	680 884	678 860
Разлика	23 126	5 384	2 173	4 167

Следва да се отбележи, че отчетните данни по показател 1.2 за периода 2009-2012 г. се различават и от данните за жители с постоянен адрес от Гражданска регистрация и административно обслужване (ГРАО).

Заклучения и указания

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

3.4. Водоизточници

Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, докладва следния брой водоизточници в *Справка № 4* за 2012 г.:

- ВС „Помпена“ - 369 броя;
- ВС „Гравитачна - 109 броя;
- ОБЩО за В и К оператора - **478 броя**

Същевременно в текстовата част на бизнес плана, на стр. 20, се посочва, че се експлоатират **430 броя** водоизточници, както следва:

- Шахтови, шахтово-тръбни и тръбни кладенци – 239 броя;
- Каптажи и дренажи - 172 броя;
- Речни водохващания – 19 бр.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че са налични 174 бр. действащи разрешителни за водоползване, както и 159 бр. утвърдени санитарно-охранителни зони (СОЗ), като не е предоставена информация колко от експлоатираните водоизточници са с валидни разрешителни и с изградени СОЗ към момента.

В тази връзка, с писмо, изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г., е изисквана допълнителна информация от В и К оператора, относно наличието на изградени СОЗ на водоизточниците.

В писмо, с вх. № В-17-17-5/22.10.2014 г., В и К операторът посочва, че около всички водоизточници, експлоатирани от дружеството са изградени СОЗ. Изключение правят някои малки високопланински каптажи.

Същевременно в *Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* липсват данни за, както следва:

ВС „Помпена“

- разрешителни за водоползване за 2 бр. водоизточници;
- изградени СОЗ за 111 бр. водоизточници.

ВС „Гравитачна“

- разрешителни за водоползване за 1 водоизточник;
- изградени СОЗ за 10 бр. водоизточници.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да разясни разликата между броя водоизточници, докладван в Справка № 4 и броя водоизточници, посочен в текстовата част на бизнес плана.

3.4.2. В и К операторът следва да разясни налични ли са валидни разрешителни за водоползване и изградени СОЗ за всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, както и в Справки № 2, да представи данни, съответстващи на информацията в текстовата част на бизнес плана и представената допълнителна информация.

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. В бизнес плана е посочено, че съвместно с РИОКОЗ (Районна инспекция за опазване и контрол на общественото здраве) и Басейнова дирекция, гр. Пловдив, е изградена система за мониторинг на водата, предназначена за питейно-битови нужди.

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

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	2657	3 044	2 285	2 096	2 351	2 352	2 352
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	2695	3 092	2 315	2 125	2 403	2 400	2 400
		Годишно постигнато ниво	0,986	0,984	0,987	0,986	0,978	0,980	0,980
	2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	2486	2 427	2 131	2 086	2 315	2 307	2 307
	2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	2511	2 474	2 164	2 093	2 332	2 330	2 330
		Годишно постигнато ниво	0,990	0,981	0,985	0,997	0,993	0,990	0,990
ВС "Гравитачна"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	315	650	535	594	611	612	612
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	328	660	543	608	624	624	624
		Годишно постигнато ниво	0,960	0,985	0,985	0,977	0,979	0,981	0,981

2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	284	343	423	358	378	392	392
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	328	365	431	383	394	400	400
	Годишно постигнато ниво	0,866	0,940	0,981	0,935	0,959	0,980	0,980

От таблицата е видно следното:

За периода 2009-2012 г. за ВС „Помпена“ се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 2557, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 2401 бр. За периода 2009-2012 г. се отчита съответствие от над **0,98**, като за 2014-2015 г. се прогнозира също съответствие от **0,98**.

За периода 2009 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 2310, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 2330 бр. За периода 2009-2012 г. се отчита съответствие от над 0,98, а за 2014-2015 г. се прогнозира съответствие от 0,99.

Като цяло и по двата показателя се отчита съответствие на постигнатите годишни целеви нива на ПКВКУ с дългосрочните целеви нива на ПКВКУ.

Въпреки това в текстовата част на бизнес плана е посочено, че за три зони на водоснабдяване (от ВС „Помпена“), съдържанието на нитрати в суровата вода системно е над нормата, като не е конкретизирано кои са зоните и кои населени места се водоснабдяват от тях.

В тази връзка, с писмо, изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г., от страна на ДКЕВР е изискана допълнителна информация от В и К оператора, относно зоните на водоснабдяване, за които съдържанието на нитрати в суровата вода е системно над нормата.

В писмо , вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив предоставя допълнителна информация, в която посочва, че трите зони на водоподаване с установени трайни отклонения в качеството на добиваната вода – повишено съдържание на нитрати над допустимия праг – 50 мг/л са: с. Татарево, с. Брестник и с. Граф Игнатиево. Тези населени места са водоснабдени посредством тръбни кладенци, като В и К операторът посочва, че с изпълнението на нови дублиращи водоизточници, проблемът с наднорменото съдържание на нитрати няма да бъде решен, и че на този етап няма алтернативни варианти за водоснабдяване на посочените населени места.

Във връзка с гореизложеното дружеството посочва, че информира ежегодно Министерството на регионалното развитие (МРР) и Министерството на здравеопазването (МЗ) за осъществените дейности в посочените зони, като последно е входирано Заявление за издаване на Разрешителни за ползване на води с отклонения, на което все още няма отговор.

Заклучения и указания

3.5.1. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване, като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	322	322	326	329	329	333	336

"Помпена"	11.8	Общ брой на водоизточниците	364	364	367	369	369	370	370
		Годишно постигнато ниво	0,885	0,885	0,888	0,892	0,892	0,900	0,908
ВС "Гравитачна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	53	53	54	54	54	54	55
	11.8	Общ брой на водоизточниците	112	112	109	109	109	109	109
		Годишно постигнато ниво	0,473	0,473	0,495	0,495	0,495	0,495	0,505

Данните, представени в таблицата показват следното:

- За ВС „Помпена“ за 2012 г. се докладват 369 бр. водоизточници, обхванати от 329 бр. водомери, като за 2015 г. се прогнозира – 370 бр. водоизточници, обхванати от 336 бр. водомери.
- За ВС „Гравитачна“ за 2012 г. се докладват 109 бр. водоизточници, обхванати от 54 бр. водомери, като за 2015 г. се прогнозира – 109 бр. водоизточници, обхванати от 55 бр. водомери.

В текстовата част на бизнес плана е уточнено, че броят водомери, монтирани на водоизточниците е значително по-малък от броя на докладваните водоизточници, тъй като на повечето водоизточници има направени по няколко сондажи и каптажи, които захранват един водопровод, с монтиран един водомер.

В *Справка № 3 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* за ВС „Помпена“ за три водоизточника не са посочени монтирани водомери, аналогично за ВС „Гравитачна“ – за един водоизточник.

Във връзка с гореизложеното В и К операторът следва да изясни в текстовата част на бизнес плана към 2012 г. има ли водоизточници, необхванати от измерване, и ако има колко от тях се планира да бъдат обхванати от измерване за прогнозния период 2014-2015 г.

Измерване на водата на вход населено място

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

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	110	110	110	103	103	110	110
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	169	169	169	169	169	169	169
		Годишно постигнато ниво	0,651	0,651	0,651	0,609	0,609	0,651	0,651
ВС "Гравитачна"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	36	36	36	36	36	36	37
	11.10	Общ брой населени места, обслужвани от В и К оператора	46	46	46	46	46	46	46
		Годишно постигнато ниво	0,783	0,783	0,783	0,783	0,783	0,783	0,804

Данните, представени в таблицата показват следното:

- ВС „Помпена“ - за 2012 г. се докладват 169 обслужвани населени места с монтирани 103 водомера на вход населено място. Предвижда се към 2015 г. броят на монтираните водомери да са увели до 110.
- ВС „Гравитачна“ – за 2012 г. се докладват 46 обслужвани населени места с монтирани 36 водомера на вход населено място. Предвижда се към 2015 г. броят на монтираните водомери да се увеличи до 37.
- Общо за двете системи към 2015 г. – от общо 215 обслужвани населени места, 147 ще са обхванати от измерване на водата на входа.

От изложеното се налага обоснованият извод, че не всички населени места към 2012 г. са обхванати от измерване на водата на входа, както и че за периода 2014-2015 г. също не се прогнозира всички населени места да се обхванат от измерване на входа.

Въпреки това в текстовата част на бизнес плана - раздел XVI *Програма за намаляване на загубите на вода* се твърди следното: „Предвижда се пълен обхват на измерване на водните количества на входа на водоснабдителните системи и на входа на селищните водопроводни мрежи“. Посоченото твърдение не съответства на данните, представени в справките, приложени към бизнес плана.

От друга страна също в текстовата част на бизнес плана се уточнява, че броят на монтираните водомери на вход населени места е по-малък, тъй като има водоизточници, които се намират в самите населени места или са на разстояние по-малко от 500 м от тях и не е необходимо да се монтира водомер.

В тази връзка, считаме посочените причини за неоснователни, тъй като ако е необходимо, измерването на количеството подавана вода към дадено населено място може да се обхване с повече от един водомер.

Заклучения и указания:

3.6.1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е изяснило колко от експлоатираните водоизточници са обхванати от измерване на водата. В тази връзка в текстовата част на бизнес плана следва да изясни към 2012 г. има ли водоизточници, необхванати от измерване, както и колко от всички водоизточници ще бъдат обхванати от измерване за прогнозния период 2014-2015 г.

3.6.2. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, посочва, че не всички населени места в обособената територия са обхванати от измерване на водата, подавана на вход населено място. В тази връзка следва в текстовата част на бизнес плана да изясни колко са населените места, необхванати от измерване на вход населено място.

3.7. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

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

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

Водоснабдителна система		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС "Помпена"	хил. м ³	82 729	78 966	78 813	80 559	77 596	77 350	77 350
	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	1 557	1 834	1 838	2 179	1 696	1 850	1 880
	ОБЩО	хил. м³	84 286	80 800	80 651	82 738	79 292	79 200	79 230
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС "Помпена"	хил. м ³	32 495	31 056	31 260	31 444	29 742	29 650	29 900
	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200
	ОБЩО	хил. м³	33 448	31 984	32 375	32 681	30 866	30 800	31 100
Неотчетени водни количества (Q9)	ВС "Помпена"	хил. м ³	50 234	47 911	47 553	49 115	47 854	47 700	47 450
	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	604	906	723	941	572	700	680
	ОБЩО	хил. м³	50 838	48 817	48 277	50 056	48 426	48 400	48 130

От таблицата е видно, че основната система е ВС „Помпена“, в която се подава средно 98% от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно 97% от общото фактурирано количество, и неотчетените водни количества са средно 99% от общите неотчетени количества вода.

ВС	Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	82 729	78 966	78 813	80 559	77 596	77 350	77 350
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	50 234	47 911	47 553	49 115	47 854	47 700	47 450
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	3 711	3 710	3 682	3 690	3 692	3 694	3 696
	Брой СВО	бр.	158 943	159 529	159 950	160 323	160 632	160 800	161 000
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	60,72%	60,67%	60,34%	60,97%	61,67%	61,67%	61,34%
		м ³ /км/ден	37,086	35,381	35,384	36,466	35,511	35,378	35,173
		м ³ /бр.СВО/ден	0,866	0,823	0,815	0,839	0,816	0,813	0,807
ВС	Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	2 935,56	3 057,04	3 344,99	3 324,59	3 655,00	3 174,00	3 171,00
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	2 160,47	2 317,17	2 585,62	2 537,59	2 883,85	2 479,76	2 475,00
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	437	437	469	469	471	471	471
	Брой СВО	бр.	15 201	15 220	15 229	15 265	15 289	15 335	15 395
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	73,60%	75,80%	77,30%	76,33%	78,90%	78,13%	78,05%
		м ³ /км/ден	13,545	14,527	15,104	14,824	16,775	14,424	14,397
		м ³ /СВО/ден	0,389	0,417	0,465	0,455	0,517	0,443	0,440

Данните показват, че ВС „Помпена“ е със следните показатели: средно неотчетени водни количества - **60,72%**, **37,086 м³/км/ден** и **0,866 м³/бр. СВО/ден**.

ВС „Гравитачна“ отчита високо ниво на неносеща приходи вода в процент - средно **73,60%**, но сравнително ниско ниво на неотчетени водни количества в реално изражение - **13,545 м³/км/ден** и **0,389 м³/бр. СВО/ден**.

ВС „Помпена“

Подадените данни в *Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“* за ВС „Помпена“ 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. м ³	82 730	78 966	78 813	80 559	77 596	77 350	77 350
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	23 905	23 484	24 012	24 235	23 189	23 120	23 350
	обществени и търговски	хил. м ³	1 756	1 492	1 584	1 679	1 673	1 650	1 650
	стопански	хил. м ³	6834	6079	5663	5530	4881	4880	4900
	Общо Q3	хил. м ³	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	1 571	1 500	1 497	1 530	1 474	1 469	1 469
		%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	7 857	7 500	7 485	7 651	7 369	7 346	7 346
		%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%	9,50%
Реални загуби Q7		хил. м ³	36 645	34 940	34 609	35 883	35 108	34 995	34 746
		%	44,29%	44,25%	43,91%	44,54%	45,24%	45,24%	44,92%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	50 235	47 911	47 554	49 115	47 853	47 700	47 450
		%	60,72%	60,67%	60,34%	60,97%	61,67%	61,67%	61,34%
Общи загуби Q6		хил. м ³	44 502	42 440	42 094	43 534	42 477	42 341	42 092
		%	53,79%	53,74%	53,41%	54,04%	54,74%	54,74%	54,42%

Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	4 162	3 971	3 963	4 051	3 902	3 890	3 889
--------------------------	---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Данните показват следното:

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 тъй като към бизнес плана не бяха представени Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката, същите бяха допълнително изискани от страна на Комисията. Представените допълнително Приложения № 4 са изготвени в съответствие с Методиката, но посочените в тях данни за технологични загуби Q3A са завишени (от 1,9% на 6,9% от Q4), т.е. различни от данните, вече представени в Справка № 7.

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	82 730	78 966	78 813	80 559	77 596	77 350	77 350
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-3 764	-154	1 746	-2 963	-246	0
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-1 440	204	185	-1 701	-93	250
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	50 235	47 911	47 554	49 115	47 853	47 700	47 450
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-2 324	-357	1 561	-1 262	-153	-250

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

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **2 382 хил.м3**, или намаление с **4.7%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира минимално намаление на **Q9** в размер на **403 хил.м3**, или **0,8%** 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. м3	-2 382	-596	-403	-202
	%	0,95%	0,24%	-0,32%	-0,16%
Общи загуби	хил. м3	-2 025	-506	-385	-193
	%	0,95%	0,24%	-0,32%	-0,16%

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 **(-596 хил. м³ /год.)**. Същевременно обаче в процентно изражение Неотчетени водни количества са се увеличили с 0,95% (от 60,7% до 61,7%).

- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, но предвиденият темп на намаление е по-нисък от този за периода 2009-2013 г., в резултат и прогнозираните резултати в реално изражение - (- **202 хил. м³/ год.**) са значително по-ниски от вече постигнатите Така направените прогнози са консервативни и неамбициозни, като В и К операторът предвижда по-нисък темп на намаляване на **Q9** в реално изражение.

ВС „Гравитачна“

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

ВС "Гравитачна"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	1 557	1 834	1 838	2 179	1 696	1 850	1 880
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	953	928	959	1 037	917	930	980
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	0	0	41	40	40
	стопански	хил. м ³	0	0	156	200	166	180	180
	Общо Q3	хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	30	35	37	41	32	35	36
		%	1,93%	1,91%	2,01%	1,88%	1,89%	1,89%	1,91%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	148	174	184	207	161	176	178
		%	9,51%	9,49%	10,01%	9,50%	9,49%	9,51%	9,47%
Реални загуби Q7		хил. м ³	348	605	502	584	293	396	372
		%	22,35%	32,99%	27,31%	26,80%	17,28%	21,41%	19,79%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	604	906	723	942	572	700	680
		%	38,79%	49,40%	39,34%	43,23%	33,73%	37,84%	36,17%
Общи загуби Q6		хил. м ³	496	779	686	791	454	572	550
		%	31,86%	42,48%	37,32%	36,30%	26,77%	30,92%	29,26%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	78	92	0	110	86	93	94

Отново се констатира, че балансът на ВС „Гравитачна“, представен в Справка № 7 не е изготвен съгласно Методиката, и сборът на категории Q3A, Q7 и Q8 не е равен на Q9.

Отчетен и прогнозен ефект върху показател „Неотчетени водни количества“ е както следва:

ВС "Гравитачна"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	1 557	1 834	1 838	2 179	1 696	1 850	1 880
Постигнат ефект		хил. м ³		277	4	341	-483	154	30
Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200
Постигнат ефект		хил. м ³		-25	187	122	-113	26	50
Неотчетени водни количества Q9		хил. м ³	604	906	723	942	572	700	680
Постигнат ефект		хил. м ³		302	-183	219	-370	128	-20

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

Нетният ефект през 2013 спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **32 хил.м3**, или намаление с **5,3%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9** в размер на **108 хил.м3**, или увеличение с **19%** 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	-32	-8	108	54
	%	-5,07%	-1,27%	2,44%	1,22%
Общи загуби	хил. м ³	-42	-11	51	26
	%	-5,09%	-1,27%	0,09%	0,05%

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 **(-8 хил. м³/год.)**
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9** с **(+54 хил. м³/год.)** Това на практика означава, че като цяло за периода 2014-2015 г., В и К операторът не само че не предвижда никакъв прогрес по отношение на **Неотчетени водни количества**, а дори напротив - увеличение спрямо 2013 г.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана, за раздел **XVI. Програма за намаляване на загубите** (стр. 41) е отделена половин страница, където са посочени действията, които ще предприеме В и К операторът, с цел намаляване на загубите на вода. Информацията, представена в посочения текст е крайно недостатъчна, като липсва каквато и да била конкретика. Не е дадена обосновка, както за постигнатите до момента резултати, така и за предвидените в бизнес плана дейности за намаляване на загубите на вода.

Във връзка с това с писмо, изх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. от страна на Комисията е изисквана допълнителна информация от В и К оператора относно: анализ и описание на мерките изпълнени и предвидени за оптимизиране работата на мрежата по отношение намаляване/оптимизиране на реалните (физически) загуби, в съответствие с **т. 36.2** от *Указания 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.* (Указанията). В писмо, вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г., е представена допълнителна информация относно поставените от Комисията въпроси.

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 разпределителната мрежа.

В раздел **XIII. Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на предоставените В и К услуги** (стр. 37) В и К операторът посочва, че намаляването на реалните загуби е пряко свързано с темпа на обновяване на амортизираната водопроводна мрежа, изградена предимно от етернитови тръби, които вече са с изтекъл експлоатационен срок. По данни на дружеството средногодишно се обновяват водопроводи с дължина 16,16 км, представляващи едва 0,39 % от общата дължина на водопроводната мрежа.

Също 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 са се увеличили от **46,59%** за 2010 г. до **47,64 %** за 2013 г., като за периода 2014-2015 г. се прогнозира намаляване до **47,30 %**, което обаче е по-високо от постигнатото за 2010 г.

В текстовата част на бизнес плана обаче **не са посочени** конкретни проекти, имащи отношение към намаляването на реалните (физически) загуби.

В представената допълнителна информация В и К операторът посочва следните мерки за намаляване на реалните загубите на вода: реконструкция и ремонт на съществуващите водопроводни мрежи; обновяване на водомерите на потребителите; подмяна на помпените агрегати с нови, автоматизиране на водоснабдителните системи и монтиране на допълнителни водомерни устройства. Също така дружеството отново посочва, че намаляването на загубите е обвързано с обновяването на силно амортизираната водопроводна мрежа, което от своя страна е обвързано с размера на възможните и одобрени инвестиции. Към момента процента на обновяване на мрежите е изключително малък, поради което е невъзможно предвиждането за по-голямо намаляване на реалните загуби. В така представената допълнителна информация отново не са посочени конкретни проекти, изпълнението на които ще допринесе за намаляване на реалните загуби на вода.

Във връзка с гореизложеното следва да отбележим, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, в качеството му на В и К оператор, не е предвидил в бизнес плана и други 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.*

Подадената информация е по-скоро формална и обща, 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 на 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	2010.	2011.	2012	2013	2014.	2015
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	9114	8394	11101	9566	6208	15041	15041
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	410561	420974	167575	167801	168019	168243	168346
	Годишно постигнато ниво		0,022	0,020	0,066	0,057	0,037	0,089	0,089

От таблицата е видно следното:

- Представените данни за общия брой на водомерите за 2009 г. и 2010 г. не са консистентни с данните, представени за периода 2012-2015 г., което следва да бъде обяснено от В и К оператора;
- Прогнозирано съществено увеличение на броя на водомери, преминали последваща проверка за периода 2014-2015 г.;

Констатира се голямо неизпълнение 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.

В текстовата част на бизнес плана, раздел ***XIII. Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на предоставените В и К услуги*** (стр. 38) е посочено, че в гр. Пловдив има само една лаборатория за проверка на водомери, която няма капацитета да провери всички измервателни уреди, за които е необходимо извършване на последваща проверка. Следва да се отбележи, че подобен аргумент не може да бъде приет като основание, както за непостигане на дългосрочните целеви нива, заложиени в Наредбата, така и за неизпълнение на изискванията за периодични проверки на водомери, поставени в *Закона за измерванията* и в *Заповед № А-441/13.10.2011 г. за периодичността на последващите проверки на средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол*. **В и К операторът следва 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.**

Направеното от В и К оператора предложение в бизнес плана по т.10.3 на стр. 38, а именно: *Контролните водомери да служат за разпределение на входящата вода в сградите етажна собственост. Общ водомер да се счита този след който има поне един водомер и за тези да отговаря Оператора*, е в противоречие с клаузите на Наредба №4/2004 г., доколкото съгласно чл. 7 ал.3 от наредбата В и К операторът следва да изгражда и поддържа всички водомери на сградни отклонения, а не само общите водомери, дефинирани съгласно чл.11 ал.2 от същата наредба. Допълнително следва да се отчете факта, че в чл.11 ал.4 от Наредба №4/2004 г. са дефинирани индивидуални, а не контролни водомери. **С така направеното предложение „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив демонстрира непознаване на приложимата нормативна уредба, с което потвърждава направените констатации относно липсата на адекватни мерки за управление и оптимизиране на търговските загуби.**

В представената допълнителна информация В и К операторът посочва следните мерки за намаляване на търговските загуби на вода: обновяване на водомерното стопанство, като е приложена програма за подмяна на общо 1840 бр. общи водомери през 2014 г.; извършване на последващи проверки на водомери, като е приложен план за работа на звено „технически контрол“ за периода м. януари 2014 г.-м. юни 2014 г.; мерки за подобряване на събираемостта.

Във връзка с отчетеното високо ниво на търговски загуби, следва да отбележим, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, в качеството му на В и К оператор, не е предвидил в бизнес плана и 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.

Подадената информация е по-скоро формална и обща, 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.

Междувременно „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив информира Комисията с писмо с вх. № В-17-17-8/10.05.2014 г. за установена кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, при която завод за детски храни е ползвал нерегламентирано питейна вода, като включително е предоставял нерегламентирано В и К услуги на други предприятия в района. Този случай ясно показва наличието на сериозни търговски загуби, за които В и К операторът следва да предприеме адекватна стратегия.

Заклучения и указания

3.7.1. Анализите на категория Неотчетени водни количества (Q9) за двете системи показват, че най-приоритетната система с най-високи нива е ВС „Помпена“ (в $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ и $\text{м}^3/\text{СВО}/\text{ден}$). ВС „Гравитачна“, макар и с висок процент, отчита ниски нива на категорията, изразени като $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ и $\text{м}^3/\text{СВО}/\text{ден}$.

3.7.2. Балансите за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, представени в Справки № 7, не отговарят на балансите, представени в Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Приложенията) от Методиката. В и К операторът следва да представи в Справки № 7 данни, идентични с данните от Приложенията, които са изготвени съгласно Методиката, и в които Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.7.3. В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г., както следва: за ВС „Помпена“ – (-596 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), за ВС „Гравитачна“ – (-8 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$) Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. за ВС „Помпена“ е (-202 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), т.е. прогнозира се спад на темпа на намаляване на загубите. Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. за ВС „Гравитачна“ е (+54 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), т.е. В и К операторът не само че не предвижда никакъв прогрес по отношение намаляване на общите загуби, а дори напротив - увеличение на загубите спрямо 2013 г.

3.7.4. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди и за двете ВС средногодишен темп на намаление на показател Неотчетени водни количества, като минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г., макар че с оглед липсата на постигнати достатъчни резултати за намаление на Общи загуби на вода, и липсата на постигнати въобще резултати за намаление на потреблението на електрическа енергия за доставяне на питейна вода, би следвало да се предвидят значително по-амбициозни резултати.

3.7.5. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.1 за реални и т.36.2 за търговски загуби, като се представят конкретни програми за двете категории. Случаят с кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, открит през 2014 г. показва ясно, че В и К операторът има много сериозни търговски загуби, които до момента не са управлявани правилно, и за които следва да се предприеме адекватна стратегия. В така представения бизнес план не са предвидени конкретни и адекватни мерки за управление и намаляване както на реалните, така и на търговските загуби на вода.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са както следва:

ВС	Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	705	601	636	685	638	600	580
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	780	777	779	781	781	781	781
	Годишно постигнато ниво		0,904	0,773	0,816	0,877	0,817	0,768	0,743
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	139	159	140	180	128	130	125
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	177	177	178	178	178	178	178
	Годишно постигнато ниво		0,785	0,898	0,787	1,011	0,719	0,730	0,702
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	844	760	776	865	766	730	705
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	957	954	957	959	959	959	959
	Годишно постигнато ниво		0,882	0,797	0,811	0,902	0,799	0,761	0,735

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена" и ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	844	760	776	865	766	730	705
		Нетен ефект	бр.		-84	16	89	-99	-36	-25
			%		-9,95%	2,11%	11,47%	-11,45%	-4,70%	-3,42%

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. се отчита намаление на аварията, след което за 2011 г. и 2012 г. – увеличение, за 2013 г. отново намаление. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление на общия брой аварии за двете системи от 730 на 705.

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, 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 довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	

Асеновград	21	34,91	0,601546835	2,43%	34	34,91	0,97393297	4,44%	Значително увеличение
Горнослав	26	2,03	12,80788177	3,01%	10	2,03	4,926108374	1,31%	Намаление
Долнослав	19	4,04	4,702970297	2,20%	12	4,04	2,97029703	1,57%	Намаление
Стоев	12	5,05	2,376237624	1,39%	16	5,05	3,168316832	2,09%	Увеличение
Мраченик	5	6,45	0,775193798	0,58%	24	6,45	3,720930233	3,13%	Значително увеличение
Драгойново	20	4,04	4,95049505	2,31%	17	4,04	4,207920792	2,22%	Намаление
Дрангово	15	17,95	0,835654596	1,73%	44	17,95	2,451253482	5,74%	Значително увеличение
Златосел	55	6,09	9,031198686	6,36%	24	6,09	3,9408867	3,13%	Намаление
Отец Пансиево	22	5,99	3,67278798	2,54%	14	5,99	2,337228715	1,83%	Намаление
Беловица	30	9,84	3,048780488	3,47%	16	9,84	1,62601626	2,09%	Намаление
Ново Железаре	30	1,78	16,85393258	3,47%	27	1,78	15,16853933	3,52%	Намаление
Белица	45	5,82	7,731958763	5,20%	35	5,82	6,013745704	4,57%	Намаление
Лъки	57	11,53	4,943625325	6,59%	44	11,53	3,81613183	5,74%	Намаление
Манастир	15	9,19	1,632208923	1,73%	21	9,19	2,285092492	2,74%	Намаление
Общо за избраните	372	124,71	2,982920375	43,01%	338	124,71	2,710287868	44,13%	Намаление
Общо всичко	865	958,785	0,902183493	100,00%	766	958,8	0,798915311	100,00%	Намаление

От таблицата е видно следното:

- За следните населени места: гр. Асеновград, с. Мраченик, с. Дрангово, се констатира **увеличение** на броя аварии, което рефлектира и в увеличение на дела на аварии в посочените населени места спрямо общия брой аварии за всички населени места;
- За следните населени места: гр. Лъки, с. Белица, с. Ново Железаре и с. Златосел, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой аварии за всички населени места.

За населени 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 **2,983**, 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).

В *Справка № 6 „Ремонтна програма“* и *Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“* В и К операторът е представил информация в кои населени места, в обслужваната територия, се предвижда извършване на ремонти и/или подмяна на довеждащи водопроводи за периода 2014-2015 г. Данните са представени в следните таблици:

довеждащи водопроводи	
Справка № 6 Ремонтна програма	
община	населено място
2014 г.	
Асеновград	с. Каба
	с. Мостово
Калояново	с. Ръжево Конаре
Хисаря	с. Старо Железаре
Съединение	гр. Съединение
	с. Правище
	с. Сухозем
2015 г.	
Асеновград	с. Леново
Първомай	с. Езерово
Брезово	гр. Брезово
	с. Чоба
Садово	с. Поповица

довеждащи водопроводи	
Справка № 10.1 Инвестиционна програма	
община	населено място
2014 г.	
Асеновград	с. Козаново
Садово	с. Поповица
Карлово	гр. Сопот
Брезово	с. Върбен
Хисаря	с. Черничево
	с. Кръстевич
2015 г.	
Асеновград	с. Козаново
Карлово	с. Вой
Сопот	гр. Сопот
Родопи	с. Марково
Марица	с. Труд
	с. Трилистник

Карлово	с. Ведраре
Куклен	с. Добралък
Марица	с. Скуtare

Брезово	с. Върбен
Хисаря	с. Черничево
	с. Кръстевич
Първомай	с. Бяла река
	с. Татарево
	с. Драгойчево

От таблиците се вижда, че нито едно от населените места, с дял на аварията по довеждащите водопроводи над 2% от общия брой аварията по довеждащите водопроводи за всички населени места, обслужвани от В и К оператора за 2012 г., не е включено в ремонтната или инвестиционната програма на дружеството за периода 2014-2015 г. В тази връзка В и К операторът следва да изясни по какви критерии е определил населените места, за които се предвижда ремонт и/или подмяна на довеждащите водопровод.

От *Справка № 6 „Ремонтна програма“* е видно, че като текущ ремонт са включени подмяна на участъци от довеждащи водопроводи с дължини до 2000 м. **В тази връзка следва да отбележим, че тези реконструкции следва да бъдат включени не в Ремонтната, а в Инвестиционната програма на дружеството.**

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

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	3409	2 909	2 790	2 985	3 344	3 100	2 950
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	2931	2 933	2 903	2 909	2 911	2 913	2 915
	Годишно постигнато ниво		1,163	0,992	0,961	1,026	1,149	1,064	1,012
ВС "Гравитачна"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	289	235	253	264	321	300	280
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	260	260	291	291	293	293	293
	Годишно постигнато ниво		1,112	0,904	0,869	0,907	1,096	1,024	0,956
ОБЩО	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	3 698	3 144	3 043	3 249	3 665	3 400	3 230
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	3 191	3 193	3 194	3 200	3 204	3 206	3 208
	Годишно постигнато ниво		1,159	0,985	0,953	1,015	1,144	1,061	1,007

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена" и ВС "Гравитачна"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	3698	3144	3043	3249	3665	3400	3230
		Нетен ефект	бр.		-554	-101	206	416	-265	-170
			%		-14,98%	-3,21%	6,77%	12,80%	-7,23%	-5,00%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. и 2011 г. се отчита намаление на аварията, след което за 2012 г. и 2013 г. – увеличение. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление на общия брой аварии за двете системи от 3400 на 3230.

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 аварията по разпределителните водопроводи над 1% от общия брой аварии по разпределителните водопроводи за цялата мрежа, и имат коефициент „брой аварии към дължина на мрежа“ над общия за цялата мрежа, за съответната година, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Асеновград	111	92,04	1,205997392	3,42%	88	92,04	0,956106041	2,40%	Намаление
Васил Левски	46	20,82	2,209414025	1,42%	29	20,82	1,392891451	0,79%	Намаление
Калофер	29	22,19	1,306894998	0,89%	34	22,19	1,532221721	0,93%	Увеличение
Карлово	91	56,83	1,601266936	2,80%	140	56,83	2,463487595	3,82%	Значително увеличение
Розино	70	15,53	4,507405023	2,15%	72	15,53	4,636188023	1,96%	Увеличение
Слатина	49	11,34	4,320987654	1,51%	37	11,34	3,262786596	1,01%	Намаление
Сопот	46	18,96	2,426160338	1,42%	25	18,96	1,318565401	0,68%	Намаление
Кричим	54	28,93	1,86657449	1,66%	97	28,94	3,351762267	2,65%	Значително увеличение
Перущица	43	23,62	1,820491109	1,32%	39	23,62	1,651143099	1,06%	Намаление
Брягово	21	12,12	1,732673267	0,65%	41	12,12	3,382838284	1,12%	Значително увеличение
Устина	48	9,37	5,122732124	1,48%	30	9,37	3,201707577	0,82%	Намаление
Караджалово	36	17,74	2,029312289	1,11%	51	17,74	2,874859076	1,39%	Увеличение
Белацица	40	17,88	2,237136465	1,23%	29	17,88	1,621923937	0,79%	Намаление
Първомай	45	82,09	0,548178828	1,39%	95	82,09	1,157266415	2,59%	Значително увеличение
Раковски	46	75,16	0,612027674	1,42%	167	75,16	2,221926557	4,56%	Значително увеличение
Куклен	40	25,04	1,597444089	1,23%	35	25,04	1,397763578	0,95%	Намаление
Първенец	37	17,96	2,06013363	1,14%	21	17,96	1,169265033	0,57%	Намаление
Съединение	52	43,69	1,190203708	1,60%	36	43,69	0,823987182	0,98%	Намаление
Марково	28	20,37	1,374570447	0,86%	41	20,37	2,012763868	1,12%	Увеличение
Черноземен	26	11,31	2,298850575	0,80%	43	11,31	3,801945181	1,17%	Увеличение
Бенковски	3	18,86	0,159066808	0,09%	45	18,86	2,386002121	1,23%	Значително увеличение
Старосел	37	14,01	2,640970735	1,14%	39	14,01	2,78372591	1,06%	Увеличение
Хисар	70	29,83	2,346630908	2,15%	119	29,83	3,989272544	3,25%	Значително увеличение
Михилци	35	6,27	5,582137161	1,08%	46	6,27	7,336523126	1,26%	Увеличение
Лъки	35	4,52	7,743362832	1,08%	25	4,52	5,530973451	0,68%	Намаление
гр.Пловдив	683	584,975	1,167571264	21,02%	662	585,18	1,131275847	18,06%	Намаление
Общо за избраните	1821	1281,46	1,421040926	56,05%	2086	1281,7	1,627564038	56,92%	Значително увеличение
Общо всичко	3249	3199,77	1,015387067	100,00%	3665	3204,2	1,143820886	100,00%	Значително увеличение

От таблицата се вижда следното:

- За следните населени места: гр. Карлово; гр. Кричим; гр. Брягово; гр. Първомай; гр. Раковски; гр. Бенковски, гр. Хисар, се констатира **увеличение** на броя аварии, както и увеличение на дела на аварии спрямо общия брой;
- За населени места: гр. Лъки, с. Белица, с. Ново Железарие и с. Златосел, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой за всички населени места.

За населените места, посочени в таблицата, стойността на достигнатото ниво на **Показател 56 „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните“** за 2012 г., е **1,421**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,20**, заложено в Наредбата.

В *Справка № 6 „Ремонтна програма“* и *Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“* В и К операторът е представил информация в кои населени места, в обслужваната територия, се предвижда извършване на ремонти и/или подмяна на разпределителните водопроводи за периода 2014-2015 г. Данните са представени в следните таблици:

Разпределителни водопроводи	
Справка № 6 Ремонтна програма	
община	населено място
2014 г.	
Пловдив	гр. Пловдив
Асеновград	гр. Асеновград
	с. Горнослав
	с. Долнослав
	с. Манолско Конаре
Марица	с. Динк
	с. Бенковски
	с. Скутаре
	с. Чернозем
Калояново	с. Стряма
	с. Белозем
	с. Болярино
Раковски	гр. Кричим
Карлово	гр. Карлово
Хисаря	с. Михилци
Първомай	гр. Първомай
Стамболийски	с. Куртово Конаре
Родопи	с. Брестовица
	с. Марково
	с. Бойково
2015 г.	
Асеновград	с. Бойково
Пловдив	гр. Пловдив
Перущица	гр. Перущица
Лъки	с. Белица

Разпределителни водопроводи	
Справка № 10.1 Инвестиционна програма	
община	населено място
2014 г.	
Пловдив	гр. Пловдив
2015 г.	
Пловдив	гр. Пловдив
Първомай	гр. Лъки
Асеновград	с. Бойково
	с. Дедово
	с. Ситово

От таблиците е видно следното:

- В и К операторът е включил в ремонтната и инвестиционната програми населени места с висок дял на аварияте по разпределителната мрежа;
- Населените места: гр. Хисаря и гр. Раковски, които са със значително увеличение на броя аварии, както и с висок дял на аварияте по разпределителните водопроводи, следва да се имат предвид при изготвяне на инвестиционната програма за следващия регулаторен период;
- За голям брой населени места В и К операторът е планирал подмяна на участъци от разпределителната мрежа като текущ ремонт и го е заложил в Ремонтната програма, а не като инвестиционни обекти..

От *Справка № 6 „Ремонтна програма“* е видно, че като текущ ремонт са включени подмяна на участъци от разпределителните водопроводи с дължина до 2071 м. **В тази връзка следва да се отбележи, че тези реконструкции следва да бъдат включени не в Ремонтната, а в Инвестиционната програма на дружеството.**

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 цели нива на показателите за качество“* за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.5.	Брой аварии на СВО	2339	1 953	2 631	2 815	2 641	2 500	2 490
	5.6.	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	158943	159 529	159 950	160 323	160 632	160 800	161 000
	Годишно постигнато ниво		0,015	0,012	0,016	0,018	0,016	0,016	0,015
ВС "Гравитачна"	5.5.	Брой аварии на СВО	159	141	183	138	164	140	135
	5.6.	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	15 201	15 220	15 229	15 265	15 289	15 335	15 395
	Годишно постигнато ниво		0,010	0,009	0,012	0,009	0,011	0,009	0,009
ОБЩО	5.5.	Брой аварии на СВО	2 498	2 094	2 814	2 953	2 805	2 640	2 625
	5.6.	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	174 144	174 749	175 179	175 588	175 921	176 135	176 395
	Годишно постигнато ниво		0,014	0,012	0,016	0,017	0,016	0,015	0,015

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена" и ВС "Гравитачна"	5.5	Брой аварии на СВО	бр.	2498	2094	2814	2953	2805	2640	2625
		Нетен ефект	бр.		-404	720	139	-148	-165	-15
			%		-16,17%	34,38%	4,94%	-5,01%	-5,88%	-0,57%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като за 2011 г. е отчетено значително увеличение на аварията. За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда незначително намаление на общия брой аварии за двете системи от 2640 на 2625.

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 аварията на СВО над 4% от общия брой са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
Асеновград	121	17243	0,00701734	4,10%	127	17282	0,007348686	4,53%	Увеличение
Карлово	62	9144	0,006780402	2,10%	57	9149	0,006230189	2,03%	Намаление
Първомай	81	5707	0,014193096	2,74%	35	5710	0,006129597	1,25%	Намаление
Раковски	61	4612	0,013226366	2,07%	100	4622	0,021635656	3,57%	Значително увеличение
Маноле	72	884	0,081447964	2,44%	49	884	0,055429864	1,75%	Намаление
Хисар	68	2056	0,03307393	2,30%	86	2067	0,041606193	3,07%	Увеличение

Гр.Пловдив	1236	26551	0,046551919	41,86%	1158	26636	0,043474996	41,28%	Намаление
Общо за избраните	1701	66197	0,025696029	57,60%	1612	66350	0,024295403	57,47%	Намаление
Общо всичко	2953	175588	0,016817778	100,00%	2805	175921	0,015944657	100,00%	Намаление

От таблицата се вижда следното:

- За гр. Раковски и гр. Хисар, се констатира **увеличение** на броя аварии, както и увеличение на дела на аварията спрямо общия брой;
- За гр. Пловдив е отчетено намаление на броя аварии;
- С докладваното ниво на **Показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“** - 0,043475, е достигнато ДЦНП от 0,05.

Данни за аварии на ПС

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

ВС	Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.7.	Брой аварии на ПС	8	8	2	1	3	2	2
	5.8.	Общ брой помпени станции	136	136	136	136	136	136	136
	Годишно постигнато ниво		0,059	0,059	0,015	0,007	0,022	0,015	0,015

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.7	Брой аварии на ПС	бр.	8	8	2	1	3	2	2
		Нетен ефект	бр.		0	-6	-1	2	-1	0
			%		0,00%	-75,00%	-50,00%	200,00%	-33,33%	0,00%

С докладваното ниво на **Показател 5г „Съотношение на годишния брой в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“** - 0,007, е достигнато ДЦНП от 1,0.

С писмо изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация относно мерките изпълнени и предвидени от В и К оператора за оптимизиране работата на мрежата, с цел намаляване на аварията по довеждащите и по разпределителните водопроводи.

В получената допълнителна информация В и К операторът посочва, че за оптимизиране работата на мрежата извършва следните дейности: (1) перманентна профилактика на водопроводната арматура, въздушници, облекчителни шахти и други съоръжения; (2) изграждане на АСУВ; (3) монтиране на софтверти по довеждащите водопроводи.

Данни в ремонтна програма

Както беше отбелязано в данните по-горе, в ремонтната програма е включена подмяна на улични водопроводи (довеждащи и разпределителни) с дължини над 2000 метра. Това очевидно са капиталови проекти, които би следвало да са част от инвестиционната програма, но същите са включени в текущия ремонт.

Същевременно за аварийен ремонт на водопроводната мрежа е посочен само общ разход, 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-детайлен анализ на информацията, посочена в ремонтна програма е направен в раздела за оперативни разходи.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът следва да изясни по какви критерии е определил населените места, за които се предвижда реконструкция и/или подмяна на довеждащите водопроводи.

3.8.2. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по реконструкцията и/или подмяната на довеждащи и разпределителни водопроводи имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8.3. 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.

3.8.4. 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.

3.8.5. 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.

3.8.6. 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

Съгласно данните в текстовата част на бизнес плана, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив експлоатира следните водоснабдителни обекти:

- Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ) – 1 бр., намираща се в с. Храбрино и обслужваща основно кв. Коматеве на гр. Пловдив. Докладва се, че ПСПВ е с изградена автоматизирана система за управление (АСУВ);
- Водоснабдителни помпени станции (ВПС) – 136 бр. Докладва се, че всички ВПС имат местна автоматика.

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи за ВС „Помпена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват данни) в *Справка № 4* са, както следва:

ВС	Параметър		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	1.11.	ВПС с местна автоматика	136	136	136	136	136	136	136
	1.11.	Общ брой ВПС	136	136	136	136	136	136	136
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	1.11.	ВС с изградени АСУВ	69	70	76	79	84	84	85
	1.11.	Общ брой ВС	153	109	153	153	153	153	153

Годишно постигнато ниво		0,451	0,642	0,497	0,516	0,549	0,549	0,556
1.11.	Брой елементи на ВС с АСУВ	71	93	109	120	157	160	160
1.11.	Общ брой елементи на ВС	691	691	691	691	691	691	691
Годишно постигнато ниво		0,103	0,135	0,158	0,174	0,227	0,232	0,232

От данните се констатира следното:

За периода 2009 – 2012 г. се докладва увеличение на общия брой елементи на ВС с АСУВ от **71 бр.** (2009 г.) до **120 бр.** (2012 г.), като показателят *Съотношение на броя елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС* се променя от **0,103** (2009 г.) до **0,174** (2012 г.) За периода 2013 - 2015 г. се прогнозира увеличение на общия брой елементи на ВС с АСУВ , като показателят се увеличава до **0,232**.

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

Заклучения и указания

3.9.1. За прогнозния период „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив предвижда увеличение на броя на ВС с изградени АСУВ, както и на броя елементи на ВС с АСУВ. Въпреки това прогнозното ниво на показатели: 11к – Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС и 11л – Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС продължава да е прекалено ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. В тази връзка прогнозите следва да се преразгледат в съответствие с предвижданията на Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността и Инвестиционна програма.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в *Справка № 4* за ВС „Помпена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват канализационни услуги) са:

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.	517 232	500 730	500 713	475 567	475 567	475 600	475 700
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	699 903	676 777	659 684	659 684	659 684	659 000	659 000
Годишно постигнато ниво			0,739	0,740	0,759	0,721	0,721	0,722	0,722
15.3.	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	152	85	70	54	54	54	54
15.4.	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	205 461	205 393	212 540	213 929	214 724	214 940	214 990
Годишно постигнато ниво			0,001	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	778	661	662	663	663	663	664

Данните показват следното:

- В и К операторът докладва намаление на брой население, ползващо канализационни услуги от **500 713** (за 2011 г.), до **475 567** (за 2012 г.). Същевременно се докладва увеличение на броя потребители, ползващи канализационни услуги от **212 540** (за 2011 г.) на **213 929**, (за 2012 г.). В и К операторът следва в текстовата част на бизнес да обясни на какво се дължи докладвания значителен спад на населението ползващо канализационни услуги и едновременно с това значителното повишение на броя на потребителите.
-

- В бизнес плана за ВС „Гравитачна“ не са докладвани данни за услугата „отвеждане на отпадъчни води“. Единствено в *Справка № 3.1 Брой потребители по В и К услуги и населени места за базова година* е посочен брой на потребители за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ – 846 бр., което следва да бъде изяснено от В и К оператора.
- За целия период 2013-2015 г. се прогнозира увеличение на дължината на канализационната мрежа (показател 9.4) с 1 км. Това от своя страна е в пряко несъответствие с подадената информация в *Справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води* обекти 1.1 – 1.17.

В раздел **I Юридически и административни данни за В и К Пловдив** на бизнес плана е посочено, че В и К операторът предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ в 14 населени места в обслужвания регион, което несъответства с данните в *Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните параметри* и *Справка № 3.2 Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за базова година*, за което В и К операторът следва да даде разяснения.

В раздел **IX Описание на водоснабдителните и канализационни системи и пречиствателни станции**, В и К операторът посочва, че смята да реализира инвестиционни намерения в периода на бизнес плана за изграждане на нови и рехабилитация на съществуващи водопроводни и канализационни мрежи и изграждане на нови и модернизация на стари ПСОВ. В *Справка № 10.4 Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстоят да бъдат изградени със средства на държавата, общините и по програми на ЕС* за ВС „Помпена“ е посочено, че към момента в общини Кричим, Раковски и Хисар се изграждат канализационни мрежи, а в общини Кричим и Раковски - и ПСОВ, което предполага увеличаване на броя потребители на канализационни услуги.

Заклучения и указания:

3.10.1. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да обясни отчетените данни за значителното намаление на брой жители и същевременно увеличение на брой потребители, ползващи канализационни услуги за периода за 2011-2012 г.

3.10.2. В и К операторът следва да изясни посочения брой потребители за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Гравитачна“ в *Справка № 3.1 Брой потребители по В и К услуги и населени места за базова година*.

3.10.3. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики относно прогнозната дължина на предвидени за изграждане клонове от канализационната мрежа, дадени в *Справка № 4 Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество* и *Справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води*.

3.10.4. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики в докладвания брой населените места, за които се предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ посочени в: текстовата част, *Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните параметри* и *Справка № 3.2 Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за базова година*.

3.10.5. Прогнозите за покритие на населението с канализационни услуги (отвеждане и пречистване) следва да бъдат в съответствие с прогнозите за инвестиционна програма за изграждане на нова канализационна мрежа (*Справка № 10.2*) и програми на ЕС (*Справка 10.4*).

3.11. Качество на отпадъчни води

В бизнес плана е посочено, че отпадъчните води от гр. Пловдив и гр. Сопот се пречистват, а за останалите населени места, за които се предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ – същите директно се заустват във водоприемници без пречистване. Уточнено е, че В и К операторът експлоатира ПСОВ на гр. Пловдив като собственик, а ПСОВ на гр. Сопот като оператор.

Посочено е, че през 2014 г. предстои въвеждането в експлоатация на ПСОВ гр. Хисаря. Същевременно в Справка № 4 за ВС „Помпена“ са посочени 2 бр. ПСОВ до 2015 г., което не съответства на посочената информация за увеличаване броя на експлоатираните пречиствателни станции за отпадъчни води.

„В и К“ ООД, гр. Пловдив е внесло с писмо, с вх. № В-17-17-4/23.01.2013 г. проектодоговор между община Хисаря и В и К оператора за безвъзмездно предоставяне на правото на ползване на ПСОВ гр. Хисаря срещу безвъзмездно стопанисване, поддържане и експлоатиране на обекта за становище съгласно процедурата по чл. 21, ал. 3 от ЗРВКУ. С решение по т. 14 от Протокол № 69/27.05.2013 г. ДКЕВР е дала положително становище по така предоставеният проект на договор. Съгласно подадената информация, ПСОВ гр. Хисаря е въведена в експлоатация с Разрешение за ползване № ДК-07-ЮЦР-11/13.01.2011 г.

Следва да се изясни защо пречиствателната станция, която е въведена в експлоатация в началото на 2011 г., все още не е предоставена за експлоатация и поддръжка от В и К оператора за обособената територия.

В Справка № 2 *Опис на отделните В и К системи с основните параметри* са посочени данни на разрешителни за заустване на отпадъчни води за всички водоприемници, с изключение на р. Чая, в която се заустват отпадъчните води от гр. Баня, което следва да се обясни от В и К оператора.

В Справка №4 за ВС „Помпена“ 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.	1857	2 050	2 295	5 312	3 374	3 290	3 290
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	2174	2 305	2 405	5 500	3 568	3 400	3 400
	Годишно постигнато ниво		0,854	0,889	0,954	0,966	0,946	0,968	0,968

От данните се вижда, че за периода 2014-2015 г. В и К операторът предвижда намаление на общия брой взети проби, както и повишение на показателя до **0,968**. Въпреки това, за периода не се планира достигане на дългосрочното целево на показателя – **0,98**.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	59135988	61 268 394	55 836 783	54 833 260	52 418 796	52 180 000	52 180 000
8.1.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	77745000	77 745 000	79 385 000	79 385 000	79 385 000	79 385 000	79 385 000
	Годишно постигнато ниво		0,761	0,788	0,703	0,691	0,66	0,657	0,657

Както беше посочено през 2014 г. предстои въвеждане в експлоатация на ПСОВ гр. Хисаря, което обаче не е отразено в увеличаване на проектния капацитет на ПСОВ.

Същевременно се предвижда намаление на водните количества пречистени отпадъчни води в ПСОВ през 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Заклучения и указания:

3.11.1. В и К операторът следва да даде информация за №, датата и валидността на разрешителното за заустване на отпадъчните води от гр. Баня във водоприемник- р. Чая;

3.11.2. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на количествата пречистени отпадъчни води в ПСОВ за периода 2014-2015 г.;

3.11.3. При изготвянето на прогнози следва да се отразят прогнозите за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране;

3.11.4. В и К операторът следва да уточни защо до момента ПСОВ гр. Хисаря не е приета за експлоатация и поддръжка, след като с решение по т. 14 от Протокол № 69/27.05.2013 г. ДКЕВР е дала положително становище по предоставен с писмо с вх. № В-17-17-4/23.01.2013 г. от „В и К“ ООД, гр. Пловдив проектодоговор между община Хисаря и В и К оператора за безвъзмездно предоставяне на правото на ползване на ПСОВ гр. Хисаря срещу безвъзмездно стопанисване, поддръжане и експлоатиране на обекта.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Както вече беше констатирано, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив отчита сериозно неизпълнение на нивото на **Показател 96 Аварии на канализационната мрежа**, поради което данните са анализирани по-обстойно.

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 „Помпена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват канализационни услуги) 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.	242	18	12	17	39	30	25
9.2	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	29884	30 065	30 181	30 284	30 395	30 510	30 640
	Годишно постигнато ниво		0,008	0,001	0	0,001	0,001	0,001	0,001
9.3	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	242	272	584	394	277	270	250
9.4	Дължина на канализационната мрежа	км.	778	661	662	663	663	663	664
	Годишно постигнато ниво		0,311	0,411	0,882	0,594	0,418	0,407	0,377

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1	Брой аварии на СКО	бр.	242	18	12	17	39	30	25
	Нетен ефект	бр.		-224	-6	5	22	-9	-5
		%		-92,56%	-33,33%	41,67%	129,41%	-23,08%	-16,67%
9.3	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	242	272	584	394	277	270	250
	Нетен ефект	бр.		30	312	-190	-117	-7	-20
		%		12,40%	114,71%	-32,53%	-29,70%	-2,53%	-7,41%

От представените данни е видно следното:

- Докладваните данни за брой аварии на СКО за 2009 г. не са консистентни с данните за останалите години;
- В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или е защото В и К операторът не изпълнява дейностите по поддръжка на СКО, които са част от публичните В и К мрежи, и следва да се поддържат от В и К операторите;
- За 2011 г. е докладвано двойно увеличение на броя аварии на канализационната мрежа, за което не е дадено обяснение от В и К оператора;
- За периода 2013-2015 г. се предвижда незначително намаление на броя аварии по канализационната мрежа и съответно на показателя от **0,418**, за 2013 г., до **0,377**, за 2015 г. Въпреки това, прогнозното ниво на показател „Общ брой аварии по канализационната мрежа спрямо дължина на канализационната мрежа“ продължава да е прекалено високо спрямо дългосрочното целево ниво, 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. Анализа следва да обхване географското разположение на аварията, като се съпоставят данни за мрежата и валежните събития.

Според подадената информация в текстовата част, В и К операторът обслужва канализационна мрежа със следните дължини: главни канализационни колектори – дължина 117,5 км, канализационна мрежа – дължина 662 км, или обща дължина 779,5 км. Същевременно в Справка №4 е посочена обща дължина 663 км.

Заклучения и указания:

3.12.1. В и К операторът следва да даде разяснение относно докладваните данни за брой аварии на СКО за 2009 г., които не съответстват с данните, отчетени за останалите години;

3.12.2. В и К операторът следва да даде разяснения относно докладвания брой аварии на канализационната мрежа за 2011 г., двукратно по-висок от докладвания брой за предходната 2010 г.;

3.12.3. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството;

3.12.4. В и К операторът прогнозира нарастване на броя на аварии по канализационната мрежа, съответно следва да извърши необходимите анализи на възникналите аварии по мрежата, като се отчитат данните за техническите параметри на мрежата и валежните събития; и да планира мерки за проучване и превантивна профилактика.

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 образувателните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

Утайки, образувани в ПСОВ, гр. Пловдив

В раздел ***IX Описание на водоснабдителните и канализационните системи и пречиствателни станции*** на бизнес плана на стр. 27 е записано, че по договор с външна фирма обезводнените утайки, образувани в ПСОВ гр. Пловдив, се предават за оползотворяване по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червей“ за получаване на биотор. Поради недостатъчния капацитет на съоръжението на този етап се предават част от формираните утайки , а останалите са на временно съхранение на площадката в ПСОВ.

Съгласно информация в бизнес плана, до м. август 2009 г. утайките са се депонирани на депото за утайки в с. Катуница. След спиране на експлоатацията на депото, за периода от м. август до м. декември 2011 г., образувателните *61 180 тона* утайки са складиран на площадката в ПСОВ, от тях са предадени за депониране *845 тона*, за оползотворяване *10 000 тона*, като остатъкът е *50 335 тона*. През 2012 г. са образувани нови *25 494 тона*, от които *10 000 тона* са предадени за оползотворяване, като остатъкът е *15 494 тона*. В резултат към м. декември 2012 г. на площадката на ПСОВ наличните утайки са *65 829 тона*, като след третирането им с бактериален инокулант, предполагаемият остатък е *53 000 тона*.

Следва да се уточни, че до момента „В и К“ ЕООД гр. Пловдив не е отчело разходи за бактериален инокулант, въпреки че такива са одобрени в действащите цени на В и К оператора, като не са представени обяснения защо. В тази връзка направените прогнози за намаление на остатъка на наличните утайки след третиране с този материал не могат да бъдат проверени, респективно приети от Комисията.

Относно посоченото количество утайки, складиран на територията на ПСОВ, гр. Пловдив, В и К оператора планира следните действия:

Съвместно с община Пловдив и „Консорциум екологичен завод“ ДЗЗД, с. Шишманци е подготвено провеждането на експеримент за съвместно компостиране на утайките от ПСОВ, с биоразградимата фракция от механично третирани смесени битови отпадъци в инсталацията за биологично разграждане по закрит способ на завода. За експеримента ще се използват 3 000 тона утайки. В случай, че резултатите от експеримента са добри, утайките, на временно съхранение в ПСОВ ще бъдат предадени за оползотворяване в „Консорциум екологичен завод“ ДЗЗД, с. Шишманци.

За 2013 г. се очаква образуваното количество утайки да е от порядъка на 25 000 тона, като поради увеличаване капацитета на инсталацията за компостиране с червени калифорнийски червеи, предполагаемото количество утайки, предадено за оползотворяване за 2013 г. е 25 000 тона. Следователно цялото количество утайки, формирани за 2013 г., без остатък, се очаква да бъде оползотворено за получаване на биотор.

В писмо, с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация относно стратегията на В и К оператора за оползотворяване на утайките от ПСОВ, при спазване на изискванията на 121, т. 4 от ЗООС.

В писмо, вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив посочва следното:

Варианти в краткосрочен план

- *Първи вариант*- Биологично компостиране с червени калифорнийски червеи.
- *Втори вариант*- Съвместно компостиране на утайките с биоразградимата фракция от механично третиране на смесени битови отпадъци в инсталацията за биологично разграждане по закрит способ на „Консорциум екологичен завод“ ДЗЗД, с. Шишманци.

Варианти в дългосрочен план

- *Първи вариант* – Изграждане на инсталация за изсушаване на утайките на територията на ПСОВ и последващото изгаряне на същите в циментов завод или ТЕЦ на твърдо гориво.
- *Втори вариант* – Изграждане на инсталация за изсушаване на утайките на територията на ПСОВ и последващо оползотворяване на същите в земеделието като почвен подобрител.
- *Трети вариант* – Изграждане на инсталация за изсушаване и изгаряне на утайките на територията на ПСОВ.

Изграждането на инсталация за изсушаване на утайките е включено в изготвения идеен проект за реконструкция и рехабилитация на ПСОВ гр. Пловдив, като част от Интеграционния проект за водния цикъл на гр. Пловдив, по Оперативна програма Околна среда. Бенефициент по проекта е Община Пловдив, а „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е асоцииран партньор.

Утайки, образувани в ПСОВ, гр. Сопот

В бизнес плана е посочено, че към настоящият момент обезводнените утайки временно се съхраняват на площадката в ПСОВ, като съгласно договор между община Сопот и община Карлово е предвидено те да се депонират на депото за твърди отпадъци (ТБО) в гр. Карлово. Тенденцията е при увеличаване капацитета на инсталацията за компостиране с червени червеи, да се премине към оползотворяване на утайките чрез производство на биотор, като не са предвидени конкретни срокове.

Управление на утайките

Съгласно информация в бизнес плана, според протоколите за извършен анализ от акредитирана лаборатория, концентрациите на тежки метали и токсични вещества в утайките отговарят на изискванията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието.

В и К операторът не дава информация и обяснения защо не сключва договори със земеделски производители за оползотворяване на утайките от ПСОВ, престояли повече от 1 година на изсушителни полета, като заместител на синтетични торове. По този начин ще се изразходват средства единствено за транспорт на утайките от ПСОВ до земеделските масиви.

Не е посочена информация и защо не се използват утайките от ПСОВ, престояли повече от 1 година на изсушителни полета, за рекултивация на нарушени терени, в това число бивши сметища, депа, мини и други.

Не е изяснено и какво е количеството утайки на територията на ПСОВ – Пловдив към края на 2013 г.

Заключения 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 Пловдив и Министерство на околната среда и водите.

3.13.2. 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. Пловдив, като към 31.12.2012 г. на територията на станцията има натрупани 65 829 тона утайки.

3.13.3. В и К операторът следва да предостави информация и обяснения защо до момента не е третирали утайките с бактериален инокулант, за който има включен разход в утвърдените цени.

3.13.4. В и К операторът следва да предостави информация защо не сключва договори със земеделски производители за оползотворяване на утайките от ПСОВ като заместител на синтетични торове, въпреки че според протоколите за извършен анализ от акредитирана лаборатория, концентрациите на тежки метали и токсични вещества в утайките отговарят на изискванията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието, както и защо не предприема действия за употреба на утайки от ПСОВ за рекултивиране на нарушени терени.

3.13.5. В и К операторът следва да представи документи за периода 2009 – 2013 г. по месеци, удостоверяващи образуването на утайки от работата на ПСОВ, изнесените утайки от площадката на ПСОВ, респективно наличното количество към 31.12. за всяка от годините. Подадената информация обхваща периода август 2009 – декември 2012 г., като е прекалено обща и не позволява проследяване на входящи – изходящи количества и извършването на анализ.

3.13.6. В и К операторът следва да представи стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Пловдив утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение. При липсата на подобен план, Комисията не може да одобри включването на допълнителни големи разходи за конкретно избрани мерки, които ще доведат до значително увеличение на цената на услугата „Пречистване на отпадъчните води“, без да са анализирани и проучени всички останали възможности, които биха се изпълнили при значително по-ниски разходи.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ЕООД гр. Пловдив е най-големият консуматор на електрическа енергия от всички В и К оператори в България, с годишно потребление от **60,7 ГВтч** за 2011 г., и **59,9 ГВтч** за 2012 г. Съгласно извършения сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 9,8% от общото потребление на всички В и К оператори с годишно потребление около и над 3 ГВтч.

Профилът на потребление на електрическа енергия на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е подобен на средния профил на В и К операторите в България. Електрическа енергия се ползва само за ВС „Помпена“, 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 – по водоснабдителни системи, услуги и типове напрежение, представени в *Справки № 9 Разход на електрическа енергия* са, както следва:

Система и услуга	Напрежение	кВтч
------------------	------------	------

		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена", Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	23 206 047	19 212 154	22 649 658	22 576 957	13 144 861	23 100 100	23 050 000
	Ниско	26 449 351	23 823 415	23 341 825	23 726 294	23 236 115	23 140 200	23 043 950
ВС "Помпена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	14 072 000	14 903 757	14 741 367	13 236 146	8 054 740	14 322 200	14 600 000
	Ниско	0	0	0	335 797	349 752	372 750	391 570
ОБЩО кВтч		63 727 398	57 939 326	60 732 850	59 875 194	44 785 468	60 935 250	61 085 520
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-5 788 072	2 793 524	-857 656	-15 089 726	16 149 782	150 270

От таблицата е видно, че представените данни за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години, поради което не може да се установи тенденцията за изменението на разхода на електроенергия през периода.

Във връзка с гореизложеното, с писмо, изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. от В и К оператора е изисквана допълнителна информация относно констатираната неконсистентност между данни за 2013 г. и данните за всяка от останалите години за периода 2009-2015 г., като и обосновка на постигнатите резултати в потреблението на ел. енергия за периода 2009-2013 г. и на прогнозните нива на потребление за периода 2014-2015 г.

В писмо, вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г., В и К операторът пояснява, че в представените *Справки № 9*, не е включена ел. енергия средно напрежение за м. декември 2013 г., тъй като тя е доставена от свободния пазар.

В тази връзка, вземайки предвид и данните за потребление на електрическа енергия, средно напрежение, представени в Годишния отчетен доклад за 2013 г., данните по водоснабдителни системи, услуги и типове напрежение са, както следва :

Система и услуга``	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена", Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	23 206 047	19 212 154	22 649 658	22 576 957	23 140 098	23 100 100	23 050 000
	Ниско	26 449 351	23 823 415	23 341 825	23 726 294	23 236 115	23 140 200	23 043 950
ВС "Помпена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	14 072 000	14 903 757	14 741 367	13 236 146	13 922 222	14 322 200	14 600 000
	Ниско	0	0	0	335 797	349 752	372 750	391 570
ОБЩО кВтч		63 727 398	57 939 326	60 732 850	59 875 194	60 648 187	60 935 250	61 085 520
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-5 788 072	2 793 524	-857 656	772 993	287 063	150 270

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

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно- годишно		2013-2015: средно- годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
ВС "Помпена", Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	21 911 204	36,23%	23 096 733	37,93%
	Ниско	24 335 221	40,23%	23 140 088	38,00%
ВС "Помпена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	14 238 318	23,54%	14 281 474	23,45%
	Ниско	0	0,00%	371 357	0,61%
		60 484 743	100,00%	60 889 653	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Помпена“, средно за периода 2009-2012 г., се използват малко над 76,46% от общото потребление, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира малко над 78,45%, т.е. относителният дял се запазва. Същевременно делът на ел. енергията за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ също се запазва, като намалява незначително от 23,54 % до 23,45% за прогнозния период.

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

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

ВС "Помпена", Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	6 156 398	5 110 637	5 920 321	5 843 157	23 140 098	23 100 100	23 050 000
	Дневна	10 163 936	8 358 763	9 771 981	9 615 485			
	Нощна	6 885 713	5 742 754	6 957 356	7 118 315			
	ОБЩО	23 206 047	19 212 154	22 649 658	22 576 957	23 140 098	23 100 100	23 050 000
Ниско	Върхова	5 784 949	5 207 131	5 204 937	5 384 147	5 193 120	5 188 300	5 184 300
	Дневна	11 623 228	10 599 125	10 450 495	10 526 353	10 420 177	10 352 700	10 284 550
	Нощна	8 142 341	7 510 357	7 203 348	7 454 030	7 239 127	7 219 600	7 199 900
	Една скала	898 833	506 802	483 045	361 764	383 691	379 600	375 200
	ОБЩО	26 449 351	23 823 415	23 341 825	23 726 294	23 236 115	23 140 200	23 043 950
ОБЩО кВтч		49 655 398	43 035 569	45 991 483	46 303 251	46 376 213	46 240 300	46 093 950
Подадена вода на вход ВС, м ³		82 729 493	80 558 860	78 812 614	78 966 358	77 596 263	77 596 263	77 596 263
Фактурирана вода, м ³		32 495 168	31 443 958	31 259 528	31 443 958	29 742 357	29 650 000	29 900 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,6002	0,5342	0,5836	0,5864	0,5977	0,5959	0,5940
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		1,5281	1,3686	1,4713	1,4726	1,5593	1,5595	1,5416
Общ разход, хил.лв.		6274,250	5522,023	6020,464	6811,482	5798,844	3958,521	4056,137

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 сериозно намаление на общото потребление на ел.енергия спрямо 2009 г., но през 2011 г. и 2012 г. се отчита постоянно увеличаване на потреблението.
- През 2013 г. отново се отчита повишаване спрямо 2012 г., а за периода 2014-2015 г. се прогнозира минимално намаление на потреблението на ел. енергия спрямо 2012 г., като същевременно се предвижда запазване на количеството подадената вода на вход ВС и увеличение на количеството фактурираната вода. 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. така прогнозираната тенденция е в съответствие с прогнозните за намаление на подадената вода на вход ВС и увеличение на фактурираната вода.
- През периода 2009-2012 г. се докладват и разнопосочни отчети по отношение на разхода на средно и ниско напрежение. За периода 2014-2015 г. в съответствие с тенденцията за намаляване на общото потребление на електрическа енергия като цяло, се прогнозира и намаление на потреблението и на средно и на ниско напрежение, в което намалява делът на върховата тарифа.

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

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

ВС "Помпена", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	3 440 000	3 681 687	3 576 270	3 216 849	13 922 222	14 322 200	14 600 000
	Дневна	6 078 000	6 453 904	6 485 045	5 717 699			
	Нощна	4 554 000	4 768 166	4 680 052	4 301 598			
	ОБЩО	14 072 000	14 903 757	14 741 367	13 236 146	13 922 222	14 322 200	14 600 000
Ниско	Върхова							
	Дневна				225 030	235 911	251 350	262 170
	Нощна				110 767	113 841	121 400	129 400
	Една скала							
	ОБЩО	0	0	0	335 797	349 752	372 750	391 570
ОБЩО кВтч		14 072 000	14 903 757	14 741 367	13 571 943	14 271 974	14 694 950	14 991 570
Фактурирана вода, м ³		26 463 000	24 645 000	24 474 000	24 020 000	22 938 000	22 800 000	23 000 000
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		59 135 988	61 268 394	55 836 783	54 833 260	52 418 796	52 180 000	52 180 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода		0,2380	0,2433	0,2640	0,2475	0,2723	0,2816	0,2873
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,5318	0,6047	0,6023	0,5650	0,6222	0,6445	0,6518
Общ разход, хил.лв.		1443,70	1560,00	1588,39	1525,29	1023,47	79,04	83,94

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

- През периода 2012-2013 г. се отчита по-малко потребление на електрическа енергия спрямо периода 2009 – 2011 г.
- За прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда увеличение на потреблението на електрическа енергия до нива близки до 2010-2011 г., Същевременно се прогнозира по-ниски нива на фактурирани количества, което отново води до повишаване на специфичен разход на ел.енергия.

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2009, 2010, 2011 и 2013 г., докладвани в *Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода* и 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 различни данни и да посочи кои са достоверните.

Мерки за оптимизация

В раздел **XVII. Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения**, В и К операторът е посочил конкретните дейности, които предвижда да извърши за периода 2014-2015 г. с цел подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, които са:

- Изграждане на нови и разширяване на обхвата на съществуващите диспечерски системи, с промяна на управлението на електрозадвижването на помпените агрегати на базата на внедряване на честотни регулатори;
- Монтаж на нови по-ефективни помпени агрегати;
- Подмяна на стари типове хидрофорни уредби с нов тип системи за повишаване и поддържане на налягането, честотно регулируеми, снабдяващи високоетажните сгради в гр. Пловдив и гр. Асеновград;
- Подмяна на аериращи системи в ПСОВ и др.

От представените от В и К оператора отчетни данни за 2013 г. е видно, че водоснабдителните системи с най-висок разход на електроенергия в обособената територия, обслужвана от В и К оператора, са: Пловдив – **36,77%** дял от общия разход на ел. енергия; Асеновград – **12,13%**; Първомай – **4,46%**; Карлово – **4,42%**; Хисаря – **4,08%**, Перущица – **2,81%**, Брани поле – **2,64%**; Куклен - **2,17%**.

Отчетните данни за специфичният разход на електроенергия - **kWh/м³ вода на вход ВС и kWh/м³ фактурирана вода**, за посочените ВС, за 2012 г. и 2013 г. са обобщени в следната таблица:

№	ВС / КС / ПСПВ / ПСОВ	Специфичен разход на ел. енергия		Специфичен разход на ел. енергия	
		kWh/Qвх.м ³	kWh/Qвх.м ³	kWh/Qф.м ³	kWh/Qф.м ³
		2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
1	ВС Пловдив	0,336045193	0,35127685	0,952147587	1,026336103
	разлика		0,015231657		0,074188515
2	ВС Асеновград	1,118653745	1,088917366	2,679164098	2,899212514
	разлика		-0,02973638		0,220048416
3	ВС Първомай	0,96447006	1,093710469	2,231049107	2,41220591
	разлика		0,129240409		0,181156803
4	ВС Карлово	0,786565649	1,054596376	1,974166576	1,959195708
	разлика		0,268030727		-0,01497087
4	ВС Хисаря	1,274759618	1,203945302	2,93031729	3,005676441
	разлика		-0,07081432		0,075359151
6	ВС гр.Перущица	0,683691931	1,072881961	4,877929921	6,099936245
	разлика		0,38919003		1,222006323

	ВС Брани поле	2,050524887	1,892863631	5,386844604	5,089090457
7	<i>разлика</i>		<i>-0,15766126</i>		<i>-0,29775415</i>
	ВС Куклен	2,289954771	8,77012228	3,265465598	3,810653592
8	<i>разлика</i>		<i>6,480167509</i>		<i>0,545187994</i>

От данните в таблицата се установява следното:

- За системата с най-висок разход на електрическа енергия – Пловдив, за 2013 г. е постигнато увеличение и по двата показателя, т. е. **няма никакъв прогрес** по отношение намаляване на специфичния разход на електрическа енергия;
- За ВС Асеновград е постигнато намаление на специфичния разход за вода на вход ВС с 2,65%, но увеличение на същия за фактурирана вода с 8,21%.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

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

В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали, за периода 01.08.2013 г. - 31.12.2013 г., „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. В представените: *Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите* и *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 раздел **XVII. Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения** от текстовата част на бизнес плана е посочено, че в момента В и К операторът е в процес на подготовка на процедура по Закона за обществените поръчки за излизане на свободния пазар на електроенергия. Също в текстовата част е посочен прогнозен разход на електрическа енергия средно напрежение, но не е приложена **отделна справка свободен формат** с посочени прогнозни данни за разхода на електроенергия средно напрежение в натурално и стойностно изражение за периода 2014-2015 г.

В тази връзка с писмо, изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация, както и отделни справки за разхода на електрическа енергия средно напрежение за 2014 г. и 2015 г., поотделно за различните услуги.

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. - **0,07104 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“ ЕООД, гр. Пловдив има поставени индивидуални цели както следва:

- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2013 г.: **1,58 ГВтч**;
- Индивидуална цел за енергийни спестявания до 2016 г.: **3,15 ГВтч**.

Не е изяснено дали В и К операторът е изпълнил индивидуалната си цел за енергийни спестявания до 2013 г.

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., **към момента на изпращане на информация в АУЕР не е постъпил отчет от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив за изпълнени действия и постигнати резултати във връзка с изискванията на ЗЕЕ.**

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“ ЕООД, гр. Пловдив не участва в така организираното обучение въпреки очевидната необходимост от провеждане на проекти за енергийна ефективност на този оператор.

Заключения 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. През 2010 г. е отчетено значително намаление на потреблението на ел.енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Помпена“ (43 036 МВтч през 2010 г.) спрямо 2009 г. (49 655 МВтч през 2009 г.). За периода 2010 – 2012 г. обаче не само, че не се реализира намаление, но потреблението нараства с 3 268 МВтч (46 303 МВтч през 2012 г.). Поради непредставени пълни данни за 2013 г. не може да се направи анализ на потреблението, но за 2014 – 2015 г. на практика е предвидено запазване на нивата от 2012 г. (46 094 МВтч през 2015 г.).

3.14.3. Тази прогноза за потребление на ел. енергия е сходна с прогнозата за подавани водни количества във ВС „Помпена“, за които също е отчетено минимално намаление за периода 2009 – 2013 г., и на практика не се планира амбициозно намаление за периода 2014-2015 г.

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. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е най-големият потребител на електрическа енергия от българските В и К оператори, и би следвало оптимизирането и намаляването на потреблението на ел. енергия да е основен приоритет. 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“ ЕООД, гр. Пловдив следва да представи анализи и стратегия, с включени конкретни данни за най-големите консуматори на електрическа енергия по водоснабдителната мрежа на ВС „Помпена“, 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 намаляването 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.

3.15. Персонал

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

Водоснабдителни системи	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3 Справка № 18, приложена към БП						
		2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС "Помпена"	бр.	1199	1222	1164	1165	1147	1147	1147	1142	1184	1166	1156	1147	1147	1147
ВС "Гравитачна"	бр.	0	0	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38
ОБЩО	бр.	1199	1222	1202	1203	1185	1185	1185	1180	1222	1204	1194	1185	1185	1185
Разлика	бр.	19	0	-2	9	0	0	0							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за 2009, 2011 и 2012 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“ ЕООД, гр. Пловдив, 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 в размер на 10 055 150 лв. спрямо посочен средносписъчен брой лица 1 196, или 8435 лв. на човек, което формира средномесечна заплата в размер на 703 лв./човек.

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

- **0,003** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,002;
- **0,0003** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,005.

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

- **0,002** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, като е постигнато спрямо дългосрочно ниво 0,002;

Заклучения и указания

3.15.1. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив 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 „Помпена“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	23 905	23 484	24 012	24 235	23 189	23 120	23 350
	обществени и търговски	хил. м ³	1 756	1 492	1 584	1 679	1 673	1 650	1 650
	стопански	хил. м ³	6 834	6 079	5 663	5 530	4 881	4 880	4 900
Общо фактурирани водни количества		хил. м ³	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около **76,7%** от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-421	528	223	-1 046	-69	230
	обществени и търговски	хил. м ³		-264	92	95	-6	-23	0
	стопански	хил. м ³		-755	-416	-133	-649	-1	20
ЕФЕКТ ОБЩО		хил. м ³		-1 440	204	185	-1 701	-93	250

През периода 2009-2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции, като общият ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. е намаление. За 2015 г. се прогнозира минимално увеличение на фактурираната питейна вода спрямо 2013 г.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	953	928	959	1 037	917	930	980
	обществени и търговски	хил. м ³					41	40	40
	стопански	хил. м ³			156	200	166	180	180
Общо фактурирани водни количества		хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200

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

формират средно около **87%** от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-25	31	78	-120	13	50
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	41	-1	0
	стопански	хил. м ³		0	156	44	-34	14	0
ЕФЕКТ ОБЩО		хил. м ³		-25	187	122	-113	26	50

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода за 2010 г. спрямо 2009 г. През 2011 г. е постигнато повишение, основно на фактуриране на водни количества на стопански потребители. През 2012 г. отново се отчита значително увеличение на фактурираната питейна вода. През 2013 г. е отчетено намаление, основно на количествата фактурирана вода на битови потребители. За 2014-2015 г. се прогнозира плавно увеличаване на фактурираните водни количества.

Общо за „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив:

Доставяне на вода: Фактурирани количества	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	хил.м ³ /г.	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	хил.м ³ /г.	953	928	1115	1237	1124	1150	1200
Общо фактурирани водни количества	хил.м ³ /г.	33 448	31 983	32 374	32 681	30 867	30 800	31 100
Общо фактурирани водни количества: Ефект			-1 465,00	391,00	307,00	-1 814,00	-67,00	300,00

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., а през 2011 г. и 2012 г. има леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г. През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. За 2015 г. се прогнозира увеличение на фактурираната питейна вода.

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

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

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

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

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

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

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

питейна вода, докладвани от В и К оператора за 2010 и 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“ ЕООД, гр. Пловдив

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив под номер 30, включваща 18 бр. общини.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ЕООД, гр. Пловдив	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Асеновград	65 577	65 222	64 647	63 713	63 239	-2 338	-3,57%
2	Брезово	8 054	7 943	7 743	7 203	7 072	-982	-12,19%
3	Калояново	12 580	12 402	12 270	11 793	11 602	-978	-7,77%
4	Карлово	55 037	54 459	53 656	51 913	51 558	-3 479	-6,32%
5	Кричим	8 650	8 590	8 463	8 370	8 317	-333	-3,85%
6	Куклен	6 546	6 540	6 472	6 418	6 395	-151	-2,31%
7	Лъки	3 469	3 387	3 306	2 867	2 837	-632	-18,22%
8	Марица	31 512	31 447	31 451	32 491	32 297	785	2,49%
9	Перущица	5 209	5 194	5 149	5 029	4 986	-223	-4,28%
10	Пловдив	347 600	348 465	347 611	338 184	339 129	-8 471	-2,44%
11	Първомай	28 306	27 813	27 398	25 610	25 349	-2 957	-10,45%
12	Раковски	26 874	26 683	26 357	26 204	26 126	-748	-2,78%
13	Родопи	32 527	32 286	31 778	32 363	31 979	-548	-1,68%
14	Садово	15 902	15 714	15 522	15 564	15 369	-533	-3,35%
15	Сопот	10 398	10 354	10 127	9 768	9 695	-703	-6,76%
16	Стамболийски	21 083	20 879	20 643	20 584	20 452	-631	-2,99%
17	Съединение	11 311	11 193	10 939	10 401	10 321	-990	-8,75%
18	Хисаря	13 422	13 113	12 768	12 409	12 137	-1 285	-9,57%
	Общо "В и К" ЕООД, гр. Пловдив	704 057	701 684	696 300	680 884	678 860	-25 197	-3,58%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 3,58%. Най-голямото намаление е отчетено в община Лъки (18,22%), следвано от община Брезово (12,19%) и община Първомай (10,45%).

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

Данни за среден доход на домакинства

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

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона-представен от В и К оператора	лева за месец	302	302	302	302	332	338	345
Темп на нарастване	%		0,00%	0,00%	0,00%	9,93%	1,81%	2,07%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	288,17	306	300	328	332	338	345
Темп на нарастване	%		6,19%	-1,96%	9,33%	1,22%	1,81%	2,07%

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

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

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“ и „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“ не е коректен. Отделните компоненти на загубите (реални, търговски и технологични) не дават общият размер на загубите на вода (неносеща приходи вода).

С писмо на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. е представен коректен баланс на водните количества, във форма на Приложение № 4 към чл. 24, ал. 2 от Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Съгласно чл. 30, ал. 4 от Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

В и К операторът е определил ниво на търговските загуби в размер на 9,5% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	82 730	78 966	78 813	80 559	77 596	77 350	77 350
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	7 857	7 500	7 485	7 651	7 369	7 346	7 346
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900
	Дял на Q8 от Q3	%	24,18%	24,15%	23,95%	24,33%	24,78%	24,78%	24,57%
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 557	1 834	1 838	2 179	1 696	1 850	1 880
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	148	174	184	207	161	176	178
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200
	Дял на Q8 от Q3	%	15,53%	18,75%	16,50%	16,73%	14,32%	15,30%	14,83%
ОБЩО	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	84 287	80 800	80 651	82 738	79 292	79 200	79 230
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	8 005	7 674	7 669	7 858	7 530	7 522	7 524
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	33 448	31 983	32 374	32 681	30 867	30 800	31 100
	Дял на Q8 от Q3	%	23,93%	23,99%	23,69%	24,04%	24,39%	24,42%	24,19%

Данните показват, че представените от В и К оператора Търговски загуби Q8 в номинален размер като количества са средно **24,41%** от фактурираните количества за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“, средно **16%** от фактурираните количества за „Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“, и средно **24,1%** от общите фактурирани количества за двете водоснабдителни системи.

Междувременно „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив информира Комисията с писмо с вх. № В-17-17-8/10.05.2014 г. за установена кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, при която завод за детски храни е ползвал нерегламентирано питейна вода, като включително е предоставял нерегламентирано В и К услуги на други предприятия в района. **Този случай ясно показва наличието на сериозни търговски загуби, за които В и К операторът следва да предприеме адекватна стратегия.**

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	699 903	676 777	659 684	659 684	659 684	659 000	659 000
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	32 495	31 055	31 259	31 444	29 743	29 650	29 900
	Фактурирана вода	л/ж/д	127,20	125,72	129,82	130,59	123,53	123,27	124,31
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	24 907	24 907	23 343	23 343	23 343	23 300	23 000
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200
	Фактурирана вода	л/ж/д	104,83	102,08	130,87	145,18	131,92	135,22	142,94
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	724 810	701 684	683 027	683 027	683 027	682 300	682 000
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	33 448	31 983	32 374	32 681	30 867	30 800	31 100
	Фактурирана вода	л/ж/д	126,43	124,88	129,86	131,09	123,81	123,68	124,93

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.

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

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

Максимална стойност	209,742
---------------------	---------

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

Референтна стойност – потребление (л/ж/д)

Съгласно Наредба №4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, чл.39, ал. 5: по изключение се допуска за потребители, които нямат монтирани водомери на водопроводните отклонения и индивидуални водомери, месечното количество изразходвана, отведена и 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“ ЕООД, гр. Пловдив, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна вода на потребителите, отведени и пречистени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Помпена"	хил. м3/год.	32 495	31 056	31 260	31 444	29 742	29 650	29 900
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	26 463	24 645	24 474	24 020	22 938	22 800	23 000
	дял от доставена вода	81,44%	79,36%	78,29%	76,39%	77,12%	76,90%	76,92%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	19 939	18 407	18 339	18 054	17 338	17 240	17 400
	дял от доставена вода	61,36%	59,27%	58,67%	57,42%	58,29%	58,15%	58,19%
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Гравитачна"	хил. м3/год.	953	928	1 115	1 237	1 124	1 150	1 200

От таблицата е видно, че В и К операторът отчита намаляване на делът на отведени, респективно пречистени отпадъчни води за 2012 г. спрямо доставена питейна вода. За прогнозния период се отчита незначително увеличаване.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., като намалението общо за двете водоснабдителни системи е в размер на 1 465 хил. куб.м. През 2011 г. и 2012 г. се отчита леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г., съответно с 391 хил. куб.м. (за 2011 г.) и 307 хил. куб.м. (за 2012 г.). През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. с 1 814 хил. куб.м. За 2015 г. се прогнозира незначително увеличение на фактурираната питейна вода за двете системи в общ размер 233 хил. куб.м. или 0,75% спрямо 2013 г.

4.1.2. Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средномесечния 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 е представил по-скоро формална и обща информация за оптимизиране и намаляване на Търговските загуби, 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. В тази връзка данните за намаляващ брой население не могат да бъдат основа за хипотези за намаляващо потребление на В и К услуги.

Случаят с установена кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, при която завод за детски храни е ползвал нерегламентирано питейна вода, като включително е предоставял нерегламентирано В и К услуги на други предприятия в района, за който Комисията беше информирана от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив с писмо с вход. № В-17-17-8/10.05.2014 г. ясно показва наличието на сериозни търговски загуби, за които В и К операторът следва да предприеме адекватна стратегия.

4.1.4. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.2 от указанията за оптимизиране на търговските загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Представените данни за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. за извършени инвестиции са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	13 058	8 138	3 051	2 663	2 388	29 298	93,95%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	50	33	55	15	8	161	0,52%
Отвеждане на отпадъчните води	159	130	401	140	149	979	3,14%
Пречистване на отпадъчните води	150	30	86	252	230	748	2,40%
ОБЩО:	13 417	8 331	3 593	3 070	2 775	31 186	100,00%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 31 186 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“ (93,95%) и минимална част за услугите отвеждане на отпадъчните води (3,14%), пречистване на отпадъчните води (2,40%) и доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ (0,52%).

Инвестициите са изпълнени при следните източници на финансиране:

Източник на финансиране	Отчетни/разчетни данни	(хил.лв.)					Общо 2009-2013 г.
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
Собствени средства	Доставяне вода на потребителите - ВС "Помпена"	3 563	8 138	3 051	2 663	2 388	19 803

	Доставяне вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	50	33	55	15	8	161
	Отвеждане на отпадъчни води	159	130	401	140	149	979
	Пречистване на отпадъчни води	150	30	86	252	230	748
	Общо:	3 922	8 331	3 593	3 070	2 775	21 691
Привлечени средства	Доставяне вода на потребителите - ВС "Помпена"	9 495	0	0	0	0	9 495
	Доставяне вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	0	0	0	0	0	0
	Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0
	Пречистване на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0
	Общо:	9 495	0	0	0	0	9 495

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по системи и услуги за периода 2009 – 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-022/27.11.2008 г. и актуализирания бизнес с Решение № БП-03/28.03.2012 г. на ДКЕВР, инвестициите, включени в действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-021/15.06.2009 г. и Решение № Ц-11/28.03.2012 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(ХИЛ.ЛВ.)

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	23 060	21 512	5 062	6 179	5 070	60 883	12 177
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	11 465	12 016	5 062	6 179	5 070	39 792	7 958
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - привлечени средства	11 595	9 496	0	0	0	21 091	4 218
Одобрени инвестиции в ценови модел	23 060	21 512	5 062	6 179	5 070	60 883	12 177
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	13 058	8 138	3 051	2 663	2 388	29 298	5 860
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	3 563	8 138	3 051	2 663	2 388	19 803	3 961
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - привлечени средства	9 495	0	0	0	0	9 495	1 899
Изпълнение (%) - общо	56,63%	37,83%	60,28%	43,10%	47,10%	48,12%	
Изпълнение (%) - собствени средства	31,08%	67,73%	60,28%	43,10%	47,10%	49,77%	
Изпълнение (%) - привлечени средства	81,89%	0,00%				45,02%	
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	418	435	324	1 177	235
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	418	435	324	1 177	235
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	50	33	55	15	8	161	32
Изпълнение (%)			13,16%	3,45%	2,47%	13,68%	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	680	613	596	728	693	3 310	662
Одобрени инвестиции в ценови модел	680	613	596	728	693	3 310	662
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	159	130	401	140	149	979	196
Изпълнение (%)	23,38%	21,21%	67,28%	19,23%	21,50%	29,58%	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	20 530	6 030	484	377	434	27 855	5 571
Одобрени инвестиции в ценови модел	440	170	484	377	434	1 905	381

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	150	30	86	252	230	748	150
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	34,09%	17,65%	17,77%	66,84%	53,00%	39,27%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,73%	0,50%	17,77%	66,84%	53,00%	2,69%	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	44 270	28 155	6 560	7 719	6 521	93 225	18 645
Одобрени инвестиции в ценови модел	24 180	22 295	6 560	7 719	6 521	67 275	13 455
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	13 417	8 331	3 593	3 070	2 775	31 186	6 237
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	55,49%	37,37%	54,77%	39,77%	42,55%	46,36%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	30,31%	29,59%	54,77%	39,77%	42,55%	33,45%	

В одобрения бизнес план на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив за периода 2009 г. – 2013 г. с Решение № БП-022/27.11.2008 г. на ДКЕВР е обособена една водоснабдителна система, след което на по-късен етап от регулаторния период, с Решение № Ц-05/31.01.2011 г. на ДКЕВР е указано „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив в срок до 30.04.2011 г. да внесе актуализиран бизнес план с обособени водоснабдителни системи в зависимост от технологията на добиване и доставяне на водата. В тази връзка с Решение № БП -03/28.03.2012 г. на ДКЕВР е одобрен актуализиран бизнес план за периода 2009 г. – 2013 г. (с отчетни данни за периода 2009 - 2010 г. и прогнозни данни за периода 2011 – 2013 г.) с обособени две водоснабдителни системи – помпена и гравитачна. Предвид това, за периода 2009 г. - 2010 г. в одобрения бизнес план не са предвиджани инвестиции за ВС „Гравитачна“, но В и К операторът за целите на удължения бизнес план до 31.12.2015 г. е представил отчетени данни за 2009 г. и 2010 г. за тази водоснабдителна система.

Отчетните данни в бизнес плана показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на 33,45% (отчетени 31 186 хил. лв. спрямо одобрени 93 225 хил. лв.), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ е 48,12%, за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ е 13,68%, за услугата отвеждане на отпадъчните води – 29,58% и за услугата пречистване на отпадъчни води – 2,69%.

В утвърдените цени на В и К услугите с Решение № Ц-021/15.06.2009 г. на ДКЕВР са включени инвестиции за услугата „пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009 - 2010 г. само от собствени средства в размер на 610 хил. лв., при одобрени в бизнес плана 26 560 хил. лв. с предвидено финансиране от собствени и привлечени средства.

В тази връзка изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги с Решение № Ц-021/15.06.2009 г. и Решение № Ц-11/28.03.2012 г. на ДКЕВР е **46,36%** (31 186 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 67 275 хил. лв.).

В и К операторът не е посочил причините за неизпълнение на инвестиционната си програма, предвидена в одобрения бизнес план 2009 – 2013 г., и включена в действащите цени на В и К услуги. При равни други условия В и К операторът следва да предвиди изпълнение на неизпълнения обем/размер инвестиции за периода 2009 – 2013 г. в рамките на удължения регулаторен период 2014 – 2015 г.

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да даде подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на инвестиционната си програма, заложенa в одобрения бизнес план и действащ ценови модел. В утвърдените цени на В и К услугиса включени общо инвестиции в размер на 67 275 хил. лв. за периода 2009 – 2013 г. (от които 46 184 хил. лв. собствени средства, и остатъка в размер на 21 091 хил. лв. – привлечени средства). Същевременно В и К операторът отчита общо изпълнение от 31 186 хил. лв. (от които 21 691 хил. лв. собствени средства и 9 495 хил. лв. заемни средства), или изпълнението на инвестиционната програма е в размер на 46,36%.

Предвидени инвестиции за удължения период

Във внесения за одобряване бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период е на стойност 49 387 хил. лв., в т.ч. 28 411 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 20 976 хил. лв. са прогнозираны за периода 2013 – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	13 058	8 138	3 051	2 663	2 388	5 692	7 241	42 231	85,51%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	50	33	55	15	8	699	700	1 560	3,16%
Отвеждане на отпадъчните води	159	130	401	140	149	1 042	569	2 590	5,24%
Пречистване на отпадъчните води	150	30	86	252	230	1 254	1 004	3 006	6,09%
ОБЩО:	13 417	8 331	3 593	3 070	2 775	8 687	9 514	49 387	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.

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г.	44 270	28 155	6 560	7 719	6 521	93 225	18 645				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - собствени средства	12 585	12 799	6 560	7 719	6 521	46 184	9 237				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - привлечени средства	31 685	15 356	0	0	0	47 041	9 408				
Одобрен ценови модел	24 180	22 295	6 560	7 719	6 521	67 275	13 455				
Отчетени в бизнес план 2009 - 2015 г. - собствени средства	3 922	8 331	3 593	3 070	2 775	21 691	4 338				
Отчетени в бизнес план 2009 - 2015 г. - привлечени средства	9 495	0	0	0	0	9 495	1 899				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	13 417	8 331	3 593	3 070	2 775	31 186	6 237	8 687	9 514	18 201	9 101

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е на 93 225 хил. лв. с предвидено финансиране от собствени и привлечени средства. Докладваните в бизнес план 2009 -2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 21 691 хил. лв., а с привлечени средства – 9 495 хил. лв.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 46 184 хил. лв. (**9 237** хил. лв. среден размер на инвестиции), докато включените инвестиции в действащите

цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц-021/15.06.2009 г. и Решение № Ц-11/28.03.2012 г. на ДКЕВР са в размер на 67 275 хил. лв., или 13 455 хил. лв. среден размер на инвестиции. Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 18 201 хил. лв. с предвидено финансиране само от собствени средства на дружеството, или **9 101** хил. лв. среден размер на инвестиции.

Данните показват, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е изпълнило указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

Заклучения и указания

4.2.2. В и К операторът е изпълнил указанията на Комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г., при отчитане на източниците на финансиране.

4.2.3. Липсата на изпълнени инвестиции в проекти за реконструкция и подмяна на водопроводни мрежи и обекти по мрежата е една от ключовите причини за непостигане на подобрене, както на ключови показатели за качество на услугите, така и за оптимизиране на експлоатационните разходи при изпълнението на дейността на В и К оператора. Тези въпроси не са адресирани по никакъв начин в така предложения бизнес план. Отчитайки фактът, че В и К операторът е реализирал значително неизпълнение на инвестиционната си програма за периода 2009 – 2013 г., а именно – неизпълнение в размер на 24 493 хил.лв. (разлика между одобрени 46 184 хил. лв. и отчетени 21 691 хил. лв. изпълнени инвестиции от собствени средства), би следвало за периода 2014-2015 да се предвидят инвестиции надхвърлящи средния размер на одобрените инвестиции.

Структура на инвестициите

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

№	Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил. лв.)			2009 - 2015 (хил.лв.)
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"									
1.	Нови обекти	511	1 031	383	332	145	2 028	1 392	5 822
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	11 177	6 445	1 787	1 287	784	3 664	5 849	30 993
	съоръжения	376	1 205	336	279	14	1 050	1 310	4 570
	сгради	18	0	0	0	0	75	100	193
	водопроводни мрежи	9 800	4 437	918	557	66	1 830	3 728	21 336
	енергомеханично оборудване	983	803	533	451	704	709	711	4 894
3.	Нови обекти, които не са включени в бизнес плана	1 370	662	881	1 044	1 459			5 416
	ОБЩО:	13 058	8 138	3 051	2 663	2 388	5 692	7 241	42 231
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"									
1.	Нови обекти	0	0	1	1		0	0	2
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	6	0	54	14	8	699	700	1 481
	съоръжения	6	0	0	0		0	0	6
	сгради	0	0	0	0		0	0	0
	водопроводни мрежи	0	0	54	8		699	700	1 461

	енергомеханично оборудване	0	0	0	6	8	0	0	14
3.	Нови обекти, които не са включени в бизнес плана	44	33	0	0		0	0	77
	ОБЩО:	50	33	55	15	8	699	700	1 560
за услугата отвеждане на отпадъчните води									
1.	Нови обекти	0	0	3	2	4	1	1	11
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	159	0	385	138	11	1 041	568	2 302
	съоръжения	0	0	0	0		0	0	0
	сгради	0	0	0	0		0	0	0
	канализационни мрежи	159	0	377	138	11	941	468	2 094
	енергомеханично оборудване	0	0	8	0		100	100	208
3.	Нови обекти, които не са включени в бизнес плана	0	130	13	0	134	0	0	277
	ОБЩО:	159	130	401	140	149	1 042	569	2 590
за услугата пречистване на отпадъчните води									
1.	Нови обекти	0	0	16	25	7	4	4	56
2.	Обекти в ПСОВ - основен ремонт и реконструкция	150	0	70	227	223	1 250	1 000	2 920
	сгради	0	0	0	0		0	0	0
	пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	66	0		230	0	296
	пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	148	0	0	48	50	528	498	1 272
	енергомеханично оборудване	2	0	4	179	173	492	502	1 352
3.	Нови обекти, които не са включени в бизнес плана	0	30	0	0		0	0	30
	ОБЩО:	150	30	86	252	230	1 254	1 004	3 006

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

Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо 2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	511	1 031	403	360	2 305	156	2 033	1 397	3 586	5 891	11,93%
Общо	Енергомеханично оборудване	985	803	545	636	2 969	885	1 301	1 313	3 499	6 468	13,10%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	9 800	4 437	972	565	15 774	66	2 529	4 428	7 023	22 797	46,16%
	Съоръжения	382	1 205	336	279	2 202	14	1 050	1 310	2 374	4 576	9,27%
	Сгради	18	0	0	0	18	0	75	100	175	193	0,39%
Канализация	Канализационни мрежи	159	0	377	138	674	11	941	468	1 420	2 094	4,24%
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	66	0	66	0	230	0	230	296	0,60%
	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	148	0	0	48	196	50	528	498	1 076	1 272	2,58%
Общо	Нови обекти, които не са включени в бизнес плана	1 414	855	894	1 044	4 207	1 593	0	0	1 593	5 800	11,74%
ОБЩО:		13 417	8 331	3 593	3 070	28 411	2 775	8 687	9 514	20 976	49 387	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за основни ремонти и реконструкции за водоснабдителната и канализационната мрежа пред изграждането на нови обекти.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Помпена** в размер на 26 910 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (15 712 хил. лв.), на съоръжения (2 196 хил. лв.), на сгради (18 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (2 770 хил. лв.), нови обекти (2 257 хил. лв.) и нови обекти, които не са включени в бизнес плана (3 957 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Гравитачна** в размер на 153 хил. лв. са предимно за нови обекти, които не са включени в бизнес плана (77 хил. лв.), за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (62 хил. лв.), на съоръжения (6 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (6 хил. лв.), нови обекти (2 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 830 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (674 хил. лв.), за нови обекти, които не са включени в бизнес плана (143 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (8 хил. лв.) и за нови обекти (5 хил. лв.).

Отчетените инвестиции за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 518 хил. лв., предимно за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (196 хил. лв.), енергомеханично оборудване (185 хил. лв.) строителна част (66 хил. лв.). за нови обекти (41 хил. лв.) и нови обекти, които не са включени в бизнес плана (30 хил. лв.).

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

Предложените инвестиции за прогнознния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Помпена** в размер на 15 321 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (5 624 хил. лв.), за нови обекти (3 565 хил. лв.), за основен ремонт и реконструкция на съоръжения (2 374 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (2 124 хил. лв.), на сгради (175 хил. лв.), и нови обекти, които не са включени в бизнес плана (1 459 хил. лв.).

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС Гравитачна** са в размер на 1407 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (1 399 хил. лв.) и енергомеханично оборудване (8 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 1 760 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (1 420 хил. лв.), енергомеханично оборудване (200 хил. лв.), нови обекти, които не са включени в бизнес плана (134 хил. лв.) и за нови обекти (6 хил. лв.)

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 2 488 хил. лв., предимно за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (1 076 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (1 167 хил. лв.), на пречиствателни съоръжения-строителна част (230 хил. лв.) и за нови обекти (15 хил. лв.).

В и К операторът е посочил следните най-големи инвестиционни проекти за

водоснабдителни и канализационни обекти, изграждани със средства от държавата, общините и по програми на ЕС:

- ✓ Изграждане на канализация и ПСОВ в община Стамболийски, финансирани от ОПОС на стойност 40 144 631,16 лв.;
- ✓ Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на водоснабдителната и канализационна мрежа и изграждане на ПСОВ в община Крчим, финансиран от ОПОС на стойност 33 825 989,9 лв.;
- ✓ Интегриран воден проект на гр. Раковски за частично изграждане на главни колектори и вътрешна канализационна мрежа, ПСОВ и реконструкция на съществуваща водопроводна мрежа по улиците, предвидени за канализация, финансиран от ОПОС на стойност 58 898 776,31 лв.;
- ✓ Интегриран проект за водите на град Пловдив - Фаза I, който включва и рехабилитация и модернизация на съществуващата ГПСОВ гр. Пловдив, финансиран от ОПОС на стойност 14 211 705,41 лв.;
- ✓ Реконструкция и модернизация на канализационната мрежа и съоръжения, подмяна на амортизираната водопреосна мрежа гр. Сопот, финансиран от ОПОС на стойност 35 595 059,52 лв.;
- ✓ Проект за рехабилитация на водопроводната и канализационна мрежа, включително изграждане на ПСОВ за гр. Асеновград, финансиран от ОПОС на стойност 109 053 169 лв.;
- ✓ Интегриран воден цикъл на гр. Съединение - изграждане на ПСОВ, реконструкция на водопроводната и канализационна мрежа, финансиран от ОПОС в размер на 76 895 290,25 лв.
- ✓ Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води на с. Ягдово, общ. Родопи и с. Катунца, общ. Садово, финансиран от ОПОС в размер на 70 268 792 лв.
- ✓ Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря. Изграждане на битова и дъждовна канализация на кв. Момина Баня, кв. Веритово и кв. Миромир, финансирани от ОПОС на стойност 46 576 248,39 лв.

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.)							
Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средно годишно
Печалба/загуба преди данъци	1		686	773	148	137	436
Нетна печалба	2		615	692	119	118	386
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	492,0	553,6	95,2	94,4	308,8
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	123	138	24	24	77
Амортизации (амортизационен план)	5		3 681	3 914	5 164	5 368	4 532

общо източници на финансиране	6	(4+5)	3 804	4 052	5 188	5 392	4 609
инвестиции, включени в цените	7		24 180	22 295	6 560	7 719	15 189
остатък	8	(6-7)	-20 376	-18 243	-1 372	-2 327	-10 580
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		3 922	8 331	3 593	3 070	4 729
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		9 495	0	0	0	2 374
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	13 417	8 331	3 593	3 070	7 103
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	-118	-4 279	1 595	2 322	-120

От данните в таблицата е видно, че за периода 2009 г. и 2010 г. източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009-2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **4 609** хил. лв. при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените **15 189** хил. лв.

Същевременно, средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства е **4 729** хил. лв. Вижда се, че В и К операторът внася средногодишно по 308,8 хил. лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.

От справката е видно, че за периода 2009 г. – 2010 г. В и К операторът е вложил повече средства за инвестиции за отчетния период в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2011 – 2012 г. е средногодишно 1 958 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

Договори за външно финансиране

От Справка № 7 от ЕССО и ГФО за 2012 г. е видно, че дружеството е сключило два договора за заем.

През м. април 2007 г. дружеството е сключило договор с Банка ДСК за получаване на дългосрочен инвестиционен кредит в размер на **8 000 хил. лв.** Срокът за усвояване на средствата по заема е 24 месеца от датата на подписване на договора, като в същия срок е договорен гратисен период, през който дружеството дължи единствено лихвите върху усвоената част от главницата за този период.

През м. декември 2007 г. дружеството е сключило договор за инвестиционен заем с Европейската банка за възстановяване и развитие на стойност 11 400 хил. евро (22 296 хил. лв.). Съгласно подписано допълнително споразумение част от договорените условия по заема са променени, като усвояването на заема се счита за завършено към 31.12.2010 г. Към тази дата са усвоени 7 931 хил. евро (**15 512 хил.лв.**), а неусвоеният остатък по заема е в размер на 3 469 хил. евро (6 784 хил. лв.).

Заемът е предоставен за изпълнение на инвестиционен проект, свързан с модернизация и разширяване на инфраструктурата за водоснабдяване и канализация, обслужвана от дружеството. Заемът се предоставя на траншове при поискване от страна на дружеството.

Към 31.12.2012 г. усвоената и непогасена част от заема възлиза на стойност 6 609 хил. евро (12 927 хил. лв.). Към 31.12.2011 г. задължението е било 7 270 хил. евро (14 219 хил. лв.). Начислената лихва за 2012 г. е в размер на 377 хил. лв., от която са платени 292 хил. лв. (31.12.2011 г. – 448 хил. лв.). През 2012 г. дружеството е признало в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективната лихва 84 хил. лв., които са представени в баланса към „Предплатени разходи“.

Текущата част от задължението е в размер на 1 293 хил. лв. (31.12.2011 г. – 1 293 хил. лв.).

В справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от бизнес плана са посочени дългосрочните заеми към финансови институции, като е посочен общия размер на дължимите суми по заемите и лихвите по тях, без да е посочен лихвения процент.

№	Описание	Мярка	Справка № 7 от ЕССО за 2012 г. (балансова стойност)		Справка № 10 от бизнес план (балансова стойност)	
			2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.
1.	Дългосрочни заеми, без договори за финансов лизинг		20 019	17 927	20 019	17 926
1.1.	Дългосрочен заем към ЕБВР, размер 15 512 хил. лв. срок : от 2011 г. до 2022 г.	хил. лв.	14 219	12 927		
	лихва	%	2,885	2,754		
1.2.	Дългосрочен заем към Банка ДСК, размер 8 000 хил. лв., срок : от 2009 г. до 2021 г.	хил. лв.	5 800	5 000		
	лихва	%	0,95	0,87		

В Справка № 10 „Финансиране на инвестиционната програма“ е посочен общия размер на дългосрочните заеми и размерът на дължимите лихви по тях.

Съгласно така подадената информация, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е получило инвестиционни кредити, както следва:

- Банка ДСК: 8 000 хил.лв.;
- ЕБВР: 15 512 хил.лв.
- **ОБЩО: 23 512 хил.лв.**

Съгласно отчетните данни за извършени инвестиции и източници на финансиране са, както следва:

хил. лв.

В и К услуга	2007 г.			2008 г.			2009 г.			2010 г.		
	собствени средства	привлечени средства	общо	собствени средства	привлечени средства	общо	собствени средства	привлечени средства	общо	собствени средства	привлечени средства	общо
Доставяне на вода на потребителите	2 226	3 088	5 314	9 210	0	9 210	3 613	9 495	13 108	8 171	0	8 171
Отвеждане на отпадъчните води	464	0	464	211	0	211	159	0	159	130	0	130
Пречистване на отпадъчните води	76	0	76	12	0	12	150	0	150	30	0	30
ОБЩО	2 766	3 088	5 854	9 433	0	9 433	3 922	9 495	13 417	8 331	0	8 331

Данните показват, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е отчетло изпълнени инвестиции само в размер на 12 583 хил. лв. (3 088 хил. лв. за 2007 г., и 9 495 хил. лв. за 2009 г.), или 10 929 хил. лв. от получени инвестиционни кредити не са отчетени като изпълнени инвестиции.

Същевременно за 2008 и 2010 г. се докладват изпълнени инвестиции от собствени средства в далеч по-голям размер от средно изпълнените за останалите години и над възможностите на източниците на финансиране.

Заклучения и указания

4.2.4. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да предостави детайлна справка и информация за получените и изразходвани финансови средства от договорите за заем от банка ДСК и ЕБВР, включително и информация за конкретните обекти, за които са вложени средствата.

4.2.5. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да предостави детайлна справка и информация за източниците на финансиране на инвестиционната програма за периода 2007 – 2010 г.

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

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

(ХИЛ. ЛВ.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		32 675	854	2 064	6 110	41 704
Разходи	2		32 546	853	1 844	9 128	44 371
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	129	1	220	-3 018	-2 667
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	116	1	198	-2 716	-2 401
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 481	28	577	709	3 795
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 597	29	775	-2 007	1 394
Предложени инвестиции	7		2 388	8	149	230	2 775
Остатък	8	(6-7)	209	21	626	-2 237	-1 381

(ХИЛ. ЛВ.)

2014 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		35 580	874	2 280	8 288	47 022
Разходи	2		35 551	995	2 253	9 894	48 693
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	29	-121	27	-1 606	-1 671
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	26	-109	24	-1 445	-1 504
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 526	32	583	721	3 862
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 552	-77	607	-724	2 358
Предложени инвестиции	7		5 692	699	1 042	1 254	8 687
Остатък	8	(6-7)	-3 140	-776	-435	-1 978	-6 329

(ХИЛ. ЛВ.)

2015 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		36 777	912	2 300	8 593	48 582
Разходи	2		37 443	1 262	2 377	11 070	52 152
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-666	-350	-77	-2 477	-3 570

Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-599	-315	-69	-2 229	-3 213
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 878	42	608	804	4 332
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 279	-273	539	-1 425	1 119
Предложени инвестиции	7		7 241	700	569	1 004	9 514
Остатък	8	(6-7)	-4 962	-973	-30	-2 429	-8 395

Данните показват, че за периода 2014-2015 г източниците на финансиране са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите. За 2015 г. В и К операторът е заложил по - високи разходи от очакваните приходи за всички услуги и системи.

Заклучения и указания

4.2.6. Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г. , В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

Анализ на конкретни индивидуални проекти

С писмо с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. на ДКЕВР е изискана допълнителна информация за конкретни обекти от Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ за 5 проекти, които ще бъдат разгледани индивидуално в настоящия раздел.

В и К операторът представи изисканата информация с писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. на ДКЕВР.

Доставка на автомобили

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ е предвиден проект за закупуване автомобили в периода 2014-2015 г. на обща стойност 300 хил. лв.

С писмо с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. на ДКЕВР е изискана информация за броя на предвидените за закупуване автомобили. В отговора от 22.04.2014 г. В и К операторът посочва, че ще бъдат закупени 10 броя автомобили, на обща стойност 300 хил. лв. или средна цена на автомобил от **30 хил. лв.** Очевидно се предвижда закупуването на 10 броя луксозни автомобили, без да е подадена необходимата обосновка за това.

Заклучения и указания

4.2.7. Не се одобрява извършването на инвестиционен разход от 300 хил.лв. за закупуването на 10 броя автомобили, с единична цена от 30 хил. лв. Не е предоставена необходимата обосновка за нуждите от закупуване на 10 броя автомобили с висока единична цена.

Подмяна на общи водомери

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ е предвиден проект за доставка на общи водомери в периода 2014-2015 г. на обща стойност 1 000 хил. лв.

След изискана допълнителна информация, В и К операторът е отговорил, че проектът предвижда монтаж на водомерни шахти и водомери с дистанционно радиоотчитане, монтиране на нови водомери на вход на 14 населени места.

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ са предвидени за подмяна общи водомери в периода 2014-2015 г. на обща стойност 1 000 хил. лв. От представената обосновка от В и К оператора е видно, че броят на предвидените за подмяна водомери (обща) е 6 516 бр. на стойност 261,8 хил. лв. Включени са и разходи за изграждане на водомерни шахти (3 000 бр.) в размер на **750 хил. лв.** или общата стойност на проекта е 1011,8 хил. Не е предоставена необходимата информация, чрез която да се изяснят параметрите на този разход, необходимостта от неговото извършване и очакваните ползи. Записано е, че чрез този проект ще се постигне намаляване загубите на фактурирана вода с 10-15%, което вероятно е техническа грешка.

Заклучения и указания

4.2.8. Към настоящият момент не може да бъде одобрен разход за 1 000 хил. лв. за общи водомери на вход населени места и водомерни шахти и водомери с дистанционно радиоотчитане, включващ 750 хил. лв. за изграждане на 3 000 водомерни шахти и 261 840 лв. за доставка на 3 000 водомери, докато не бъде предоставена детайлна техническа информация и обосновка на проекта.

Подмяна на ПА, ХУ, обновяване на ел. съоръжения и развитие на АСУВ

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ е предвиден проект Подмяна на ПА, ХУ, обновяване на ел. съоръжения и развитие на АСУВ“ на обща стойност 1 420 хил. лв. за периода 2014-2015 г.

След изискана допълнителна информация, В и К операторът е отговорил, че разчетите, свързани с инвестиционната програма за 2014 и 2015 г. за развитие на АСУВ системата са за повишаване ефективността с подмяна на помпени агрегати и обновление на електрооборудването за съответните направления са посочени в таблицата.

(хил. лв.)		
сфера/год.	2014	2015
Развитие на с-ма АСУВ	49	41,5
Подобряване ефективността с подмяна на ПА	487,5	465
Обновление на ел. съоръжаването	54	56
Хидрофорни уредби	122	146
Общо	712,5	708,5

Предвидено е разширение на системата АСУВ в районите **Кричим** и **Съединение** с изграждане на диспечерски пунктове и увеличаване на обектите включени към нея. Също така значително разширение на системата в район **Асеновград** и район **Първомай** с включване на нови обекти и значително надграждане на съществуващи.

През 2012 г. са изградени три автономни АСУВ системи и въведени в експлоатация през м. декември 2012 г. /ВС **Сърнегор**, ВС **Иван Вазово** и ВС **ПС Бегунци** – водоем Домлян/. Икономията на ел. енергия от въвеждането на автоматизацията на системите е в размер на 319 472 kWh, на стойност 39 372 лв. по цени за 2013 г.

Обновлението на електрооборудването обикновено е свързано с подмяната и монтажа на нови ПА и усъвършенстване на системата за електрозадвижване и управление. Основният ефект е в повишаване на надеждността на работа на помпената станция, намаляване на аварията по отвеждащи и магистрални водопроводи и повишаване качеството на водоподаване.

По-сериозен дял от инвестициите се пада на подмяната на ПА и системите за повишаване на

налягането в хидрофорните уредби, тъй като това са по-енергоемки съоръжения. Ефектът от тази дейност за снижаване разхода на ел. енергия и намаляване на загубите е безспорен и той е наличен и се постига за период, който на практика е съизмерим с ресурса на съоръжението.

Заклучения и указания

4.2.09. *В и К операторът не предвижда значителен ефект от реализацията на проекта „Подмяна на ПА, ХУ, обновяване на ел. съоръжения и развитие на АСУВ – икономията на ел. енергия през 2015 г. спрямо 2014 г. е минимална - под 1%. По отношение на загубите на вода също се постига незначително намаление от 0,33% (61,67% за 2014 г., при заложен 61,34% за 2015 г.).*

4.2.10. *Според подадената информация от В и К оператора се предвижда разширение на системата в райони Асеновград и Първомай, които според отчетните данни са с много високо потребление на електрическа енергия. Не са предвидени дейности обаче за ВС Пловдив, която според отчетните данни за 2013 г. консумира над 1/3 от общото количество ел. енергия за доставяне на питейна вода, и специфичния разход кВтч/м3 се увеличава спрямо 2012 г.*

4.2.11. Комисията одобрява дейностите свързани с разширяване на системи СКАДА за дистанционен мониторинг и управление на обектите по водоснабдителната мрежа. В същото време обаче В и К операторът следва да анализира много внимателно приоритетите за развитие на система СКАДА, като се насочат ресурси към най-големите потребители на електрическа енергия.

Информационни системи

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ е предвиден проект „Информационни системи“, в рамките на който са предвидени инвестиции на обща стойност 470 хил. лв. за периода 2014 – 2015 г. за осигуряване на географски информационни системи, софтуер и информационни системи.

С писмо с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация за план на проекта, технически параметри, избрана технология, начин на внедряване и друго.

В отговор с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. В и К операторът е представил информация за:

По т.11.6.1. Обосновка на проект „Географска информационна система“ е представена информация за цел, предназначение, информационен и функционален обхват, технологични изисквания, дейности и техническа спецификация на проекта.

По т.11.6.2. Обосновка на проект „Софтуерна интеграция на информационната система на „В и К“, ЕООД гр. Пловдив“ е представена информация за обхвата на проекта – а именно обединяване на наличните в дружеството информационни системи – „Инкасо – Билинг система“, „Счетоводство“ и „Складово Стопанство“; етапи на проекта включително интеграция и оптимизация на модул „Автотранспорт“, внедряване на система за управление на водомерното стопанство и автоматизирано отчитане на водомери, оптимизация на системата за управление на складово стопанство и покупки, внедряване на модул за управление на аварии и ремонти, внедряване на електронен архив и специализирана система за документооборот и други; изисквания към модулите и други.

И за двата проекта не е представен конкретен план за реализиране на проекта, с описани срокове, ресурси и бюджети, както и не е представен план за управление на риска.

Заклучения и указания

4.2.12. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, е предвидил амбициозни проекти за подобрене и оптимизация на софтуерните системи и базите данни, използвани в компанията, с цел значително подобряване и оптимизиране на своята оперативна дейност. С оглед признаването на предвидените инвестиции в размер на 470 хил. лв. за Информационни системи за ВС „Помпена“ – „Доставяне на питейна вода“, В и К операторът следва да представи план за реализирането на тези проекти, с представена информация за срокове, ресурси, бюджети, план за обществени поръчки и план за управление на риска.

Хардуерно обезпечаване

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ е предвиден проект хардуерно обезпечение на обща стойност 800 хил.лв. за 2014-2015 г. за ВС „Помпена“ – услуга „доставяне на питейна вода“.

С писмо с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация за план на проекта, технически параметри, избрана технология, начин на внедряване и друго.

В отговор с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. В и К операторът е представил обосновка на проект „Доставка на оборудване и изграждане на инфраструктура за централен обслужващ център за нуждите на дейността на В и К Пловдив ЕООД и оптимизиране на ИТ инфраструктурата с цел повишаване на общото ниво на сигурност, управление и резервираност на мрежата“.

В рамките на обосновката е представена информация за целта, обхвата на проекта включително изграждане на контакт център система и ИТ инфраструктура, функционални и технически изисквания и други. Отново не е представен конкретен план за реализиране на проекта, с описани срокове, ресурси и бюджети, както и не е представен план за управление на риска.

Заклучения и указания

4.2.13. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, е предвидил амбициозни проекти за внедряване на хардуерно обезпечение в компанията, с цел значително подобряване и оптимизиране на своята оперативна дейност. С оглед признаването на предвидените инвестиции в размер на 800 хил. лв. за Хардуерно обезпечение за ВС „Помпена“ – „Доставяне на питейна вода“, В и К операторът следва да представи план за реализирането на тези проекти, с представена информация за срокове, ресурси, бюджети, план за обществени поръчки и план за управление на риска.

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 „Помпена“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	7 863	7 540	8 347	9 465	9 956	5,19%	9 387	-5,72%	9 592	2,18%	1,34%
2	Разходи за външни услуги	4 223	4 377	3 924	3 909	3 998	2,28%	4 032	0,85%	4 083	1,26%	4,45%
3	Разходи за амортизации	3 080	3 297	3 503	3 290	2 818	-14,35%	2 527	-10,33%	2 880	13,97%	-12,46%
4	Разходи за възнаграждения	7 988	8 017	8 097	7 930	8 004	0,93%	10 448	30,53%	12 522	19,85%	57,91%
5	Разходи за осигуровки	2 221	2 089	2 107	2 135	2 430	13,82%	2 947	21,28%	3 428	16,32%	60,56%
6	Други разходи	198	138	306	153	167	9,15%	170	1,80%	174	2,35%	13,73%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5 765	4 456	4 217	4 501	5 173	14,93%	6 040	16,76%	4 764	-21,13%	5,84%
ОБЩО РАЗХОДИ		31 338	29 914	30 501	31 383	32 546	3,71%	35 551	9,23%	37 443	5,32%	19,31%
	в т.ч. променливи разходи	8 206	7 653	8 170	8 907	9 165	2,90%	8 542	-6,80%	8 696	1,80%	-2,37%

Отчетените разходи за *услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 0,10% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на разходите с 4,54% спрямо 2009 г.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) *разходите за материали нарастват*, с изключение на отчетеното намаление през 2010 г. спрямо 2009 г. *Разходите за външни услуги, разходите за възнаграждения, разходите за осигуровки и другите разходи* намаляват през 2012 г. спрямо 2009 г.

Разходите за амортизации нарастват спрямо 2009 г.

Променливите разходи се увеличават, като през 2010 г. е отчетено намаление с 6,7% спрямо 2009 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 3,7%, в резултат на увеличаване на всички разходи по икономически елементи, с изключение на отчетено намаление на разходите за амортизации с 14,4%. С най-голямо увеличаване са разходите за текущ и аварийен ремонт с 14,9% и разходите за осигуровки – с 13,8%. Променливите разходи са увеличени с 2,9%, в резултат на увеличени разходи за материали и електроенергия.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 9,2% за 2014 г. и 5,3% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014 г. и 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за текущ и аварийен ремонт с 16,8%, а за 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за амортизации с 14%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали (с 5,7%) и разходите за амортизации (с 10,3%), а за 2015 г. е прогнозирано намаление на разходите за текущ и аварийен ремонт с 21,1%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 6,8%, докато за 2015 г. се прогнозира увеличаване с 1,8%, в т.ч:

Разходите за материали (за обеззаразяване) са прогнозирани с нарастване от 1,71% за 2014 г. и от 1,68% за 2015 г.

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 8,6% за 2014 г. и нарастване с 2,2% за 2015 г.;

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са увеличени с 2,1% за 2014 г. и с 2,4% за 2015 г.;

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

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 12,5%. Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 2,4%), в резултат на намалени разходи за електроенергия, такса регулиране и за ползване на водни обекти. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 19,3%, като най-голямо увеличаване е прогнозирано за разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 57,9% и 60,6%.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е реализирало намаление на разходите през 2010 г. спрямо 2009 г. за ВС „Помпена“, услуга „Доставяне на вода на потребителите“, но за периода 2010 – 2012 е постигнато ежегодно увеличаване на оперативните разходи, като общото увеличаване през 2012 спрямо 2010 г. е в размер на 4,9%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличаване на разходите, като общото увеличаване през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 19,3%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	34	45	60	72	75	4,17%	76	1,33%	77	1,32%	6,94%
2	Разходи за външни услуги	74	97	84	99	114	15,15%	120	5,26%	121	0,83%	22,22%
3	Разходи за амортизации	58	59	82	89	76	-14,61%	31	-59,21%	41	32,26%	-53,93%
4	Разходи за възнаграждения	150	189	191	214	309	44,39%	398	28,80%	476	19,60%	122,43%
5	Разходи за осигуровки	42	50	50	57	88	54,39%	107	21,59%	125	16,82%	119,30%
6	Други разходи	3	4	8	5	5	0,00%	5	0,00%	5	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	108	105	94	412	186	-54,85%	258	38,71%	417	61,63%	1,21%

ОБЩО РАЗХОДИ	469	549	569	948	853	-10,02%	995	16,65%	1 262	26,83%	33,12%
в т.ч. променливи разходи	35	42	41	49	60	22,45%	64	6,67%	65	1,56%	32,65%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - **ВС „Гравитачна“** за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 29,1% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление на разходите за външни услуги през 2012 г. спрямо 2011 г. *Променливите разходи* се увеличават през отчетния период на бизнес плана.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 10,2%, в резултат на намалени разходи за амортизации (с 14,6%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (с 54,9%). Увеличени са разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 44,4% и 54,4%. Променливите разходи са увеличени с 22,45%, в резултат на въведен разход за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик, в размер на 20 хил. лв., който не е отчитан през предходните години. Разходите за ползване на водни обекти са намалени с 9 хил. лв. или 20,9%.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 16,7% за 2014 г. и 26,8% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. и 2015 г. За 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за амортизации с 32,3%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за амортизации (с 59,2%).

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 6,8% и 1,6 % за 2015 г., в т.ч.:

Разходите за материали (за обеззаразяване) за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани без увеличение спрямо 2013 г.

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик – през периода 2009 – 2012 г. не са отчитани разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик. През 2013 г. е заложен разход в размер на 20 хил. лв., който остава без промяна през прогнозните 2014 г. и 2015 г.

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

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 53,9%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 33,1%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно със 122,4% и 119,3%.

Заклучения и указания

4.3.2. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Гравитачна“, услуга „Доставяне на вода на потребителите“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 102%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 32.65%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	60	70	157	157	158	0,64%	162	2,53%	166	2,47%	5,73%
2	Разходи за външни услуги	189	170	162	163	157	-3,68%	157	0,00%	159	1,27%	-2,45%

3	Разходи за амортизации	578	584	668	673	653	-2,97%	583	-10,72%	610	4,63%	-9,36%
4	Разходи за възнаграждения	587	591	631	588	550	-6,46%	720	30,91%	846	17,50%	43,88%
5	Разходи за осигуровки	163	180	186	196	207	5,61%	271	30,92%	321	18,45%	63,78%
6	Други разходи	13	8	11	9	10	11,11%	10	0,00%	10	0,00%	11,11%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	76	109	137	183	109	-40,44%	350	221,10%	265	-24,29%	44,81%
ОБЩО РАЗХОДИ		1 666	1 712	1 952	1 969	1 844	-6,35%	2 253	22,18%	2 377	5,50%	20,72%
	в т.ч. променливи разходи	83	41	39	39	36	-7,69%	35	-2,78%	36	2,86%	-7,69%

Отчетените разходи *за услугата отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 5,9% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление на разходите за външни услуги, другите разходи и разходите за възнаграждения през 2012 г. спрямо 2011 г. Променливите разходи намаляват през отчетния период на бизнес плана.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 6,4%, в резултат на намалени разходи за външни услуги (с 3,7%), разходи за амортизации (с 2,9%), разходи за възнаграждения (с 6,5%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (с 40,4%). Увеличени са разходите за осигуровки и другите разходи, съответно с 5,6% и 11,1%. Променливите разходи са намалени със 7,7%, в резултат на намалени разходи за такса регулиране и заустване.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с увеличение от 22,2% за 2014 г. и 5,5% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014 г. и 2015 г. За 2014 г. значително са завишени разходите за текущ и аварийен ремонт с 221,1%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за амортизации (с 10,7%), а за 2015 г. разходите за текущ и аварийен ремонт са намалени с 24,3%,

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 2,8% и ръст от 2,9% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за такса регулиране през 2014 г. са прогнозирани с намаление от 14,3% спрямо 2013 г., а през 2015 г. са прогнозирани без промяна спрямо 2014 г.

Разходите за такса заустване през 2014 г. са прогнозирани без промяна спрямо 2013 г., а през 2015 г. се прогнозира ръст от 3,5%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги и амортизации, които са прогнозирани с намаление съответно с 2,5% и 9,4%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 20,7%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт с 44,8% и разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 43,9% и 63,8%. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 7,7%, в резултат на намалени разходи за такса регулиране и заустване.

Заклучения и указания

4.3.3. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услуга „Отвеждане на отпадъчни води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 18%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 20.7%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет	Разчет
---	----------------------------------	-------	--------

		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	1 975	2 028	2 601	2 563	2 674	4,33%	2 931	9,61%	3 011	2,73%	17,48%
2	Разходи за външни услуги	454	592	977	1 030	1 207	17,18%	1 137	-5,80%	1 149	1,06%	11,55%
3	Разходи за амортизации	1 211	1 182	2 298	2 387	2 342	-1,89%	723	-69,13%	805	11,34%	-66,28%
4	Разходи за възнаграждения	1 084	1 141	1 353	1 363	1 781	30,67%	2 315	29,98%	2 778	20,00%	103,82%
5	Разходи за осигуровки	316	327	392	367	538	46,59%	699	29,93%	838	19,89%	128,34%
6	Други разходи	33	26	40	39	44	12,82%	1 269	2784,09%	1 269	0,00%	3153,85%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	612	478	238	450	542	20,44%	820	51,29%	1 220	48,78%	171,11%
	ОБЩО РАЗХОДИ	5 685	5 774	7 899	8 199	9 128	11,33%	9 894	8,39%	11 070	11,89%	35,02%
	в т.ч. променливи разходи	1 784	1 868	2 111	1 977	2 049	3,64%	2 290	11,76%	2 355	2,84%	19,12%

Отчетените разходи *за услугата пречистване на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 14,6% средногодишно.

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

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 11,3%, в резултат на увеличение на почти всички разходи по икономически елементи. Намаление е отчетено единствено при разходите за амортизации с 1,9%. С най-голямо увеличение са разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 30,7% и 46,6%. Променливите разходи са увеличени с 3,6%, в резултат на ръст на разходите на ел. енергия и такса регулиране.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 8,4% за 2014 г. и 11,9% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. и 2015 г. За 2014 г. значително са завишени другите разходи с 2784,1%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за амортизации (с 69,1%) и разходите за външни услуги с 5,8%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 11,8% и 2,8% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за материали (коагуланти, флокуланти и бактериален инокулант) – са прогнозирани с ръст от 189,7% за 2014 г. спрямо 2013 г. и остават без промяна през 2015 г.;

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 9,5% за 2014 г. и ръст от 4,1% за 2015 г.

Разходите за такса регулиране през 2014 г. са прогнозирани с намаление от 9,1% спрямо 2013 г. и остават без промяна през 2015 г.

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани без промяна спрямо 2013 г., като следва В и К операторът следва да обоснове извършването на този разход в услугата „пречистване на отпадъчни води“.

Разходите за такса заустване през 2014 г. са прогнозирани без промяна спрямо 2013 г., а през 2015 г. се прогнозира ръст от 1,2%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 66,3%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 35%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за другите разходи с 3153,9%, в резултат на прогнозирани други в други разходи за 2014 г. и 2015 г. в размер на 1 225 хил. лв./год., за които не е представена обосновка. С голям ръст са прогнозирани и разходите за текущ и аварийен ремонт със 171,1% и разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно със 103,8% и 128,3%. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 19,1%, в резултат на увеличени разходи за материали и електроенергия.

Заклучения и указания

4.3.4. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услуга „Пречистване на отпадъчни води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 44,2%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 35,02%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и неприемливи.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	9 932	9 683	11 165	12 257	12 863	4,94%	12 556	-2,39%	12 846	2,31%	4,81%
2	Разходи за външни услуги	4 940	5 236	5 147	5 201	5 476	5,29%	5 446	-0,55%	5 512	1,21%	5,98%
3	Разходи за амортизации	4 927	5 122	6 551	6 439	5 889	-8,54%	3 864	-34,39%	4 336	12,22%	-32,66%
4	Разходи за възнаграждения	9 809	9 938	10 272	10 095	10 644	5,44%	13 881	30,41%	16 622	19,75%	64,66%
5	Разходи за осигуровки	2 742	2 646	2 735	2 755	3 263	18,44%	4 024	23,32%	4 712	17,10%	71,03%
6	Други разходи	247	176	365	206	226	9,71%	1 454	543,36%	1 458	0,28%	607,77%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	6 561	5 148	4 686	5 546	6 010	8,37%	7 468	24,26%	6 666	-10,74%	20,19%
ОБЩО РАЗХОДИ		39 158	37 949	40 921	42 499	44 371	4,40%	48 693	9,74%	52 152	7,10%	22,71%
в т.ч. променливи разходи		10 108	9 604	10 361	10 972	11 310	3,08%	10 931	-3,35%	11 152	2,02%	1,64%

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 2,9% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 9,7%, а за 2015 г. с 7,1%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани *другите разходи* – с 543,4%, *разходите за възнаграждения и осигуровки*, съответно с 30,4% и 23,3% и *разходите за текущ и аварийен ремонт* – с 24,3%. Към прогнозните разходи за 2014 г. и 2015 г. са включени допълнителни разходи за услугата „пречистване на отпадъчни води“ в размер на 2 450 хил. лв. за други в „други разходи“, за които не е представена обосновка.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2013 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора не съответстват на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“. В Справка № 12.1 са посочени амортизационни норми и полезен живот на активите съгласно приетата счетоводна политика на дружеството, а в Справка № 12.2 са посочени тези за регулаторни цели. Докато в Справка № 13 разходите за амортизации за периода 2009-2013 г. са изчислени с амортизационни норми и полезен живот изцяло съгласно приетата счетоводна политика на дружеството.

За периода 2014 – 2015 г. разходите за амортизации в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора съответстват на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

С писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. е представена обосновка относно разпределението на разходите за регулирани и нерегулирани дейности. Разходите, отнасящи се за повече от една В и К услуга се разпределят пропорционално на дела на преките разходи за съответната В и К услуга.

През 2012 г. преките разходи по регулираните дейности са, както следва :

1. Доставка на вода до потребителите – 23 822 950 лв.

2. Отвеждане на отпадъчни води – 1 395 324 лв.

3. Пречистване на отпадъчни води – 6 403 883 лв.

Всичко разходи за регулирана дейност – 31 622 157 лв.

Дял на разходите за доставка на вода – 75,34%

Дял на разходите за отвеждане на отпадъчни води – 4,41%

Дял на разходите за пречистване на отпадъчни води – 20,25%

Всички общи разходи и общи дълготрайни активи се разпределят в съотношението на преките разходи за дейността към общите разходи.

Вид дейност	Преки разходи, лв.	Коефициент
Доставяне на вода до потребителите	23 822 950	0,7534
Отвеждане на отпадъчни води	1 395 324	0,0441
Пречистване на отпадъчни води	6 403 883	0,2025
Нерегулирана дейност		0,0177
Всичко	31 622 157	

Коефициентът за нерегулирана дейност е изчислен като съотношение на приходите от услуги към общите разходи.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за периода 2009 г. - 2012 г. от внесения бизнес план и отчетната информацията за периода 2009 - 2012 г., представяна в отчетните данни и ЕССО през годините.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 824 хил. лв., или с 1,97% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени	Отчет 2012 г. по ЕССО	Изменение (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО
1	Разходи за материали	12 322	12 345	0,19%	12 257	-88
2	Разходи за външни услуги	4 732	5 201	9,91%	5 201	0
3	Разходи за амортизации	4 038	6 439	59,46%	6 439	0
4	Разходи за възнаграждения	10 727	10 095	-5,89%	10 095	0
5	Разходи за осигуровки	3 470	2 755	-20,61%	2 755	0
6	Други разходи	1 248	206	-83,49%	206	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5 216	5 536	6,13%	5 546	10
Общо:		41 752	42 577	1,97%	42 499	-78
в т.ч. променливи разходи		12 269	10 982	-10,49%	10 972	-10

Обосновка на планирани разходи

С писмо на ДКЕВР с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. е изискано от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив да представи подробна обосновка за прогнозираните разходи за материали (обеззаразяване, коагуланти, за флокуланти и за бактериален инокулант); външни услуги (въоръжена и противопожарна охрана, договори за инкасиране, оползотворяване на утайките); трудови възнаграждения; осигуровки; текущ и аварийен ремонт; всички други разходи по икономически елементи - други разходи за материали”; „други разходи за външни услуги” и „други в други разходи”;

С писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив представи обосновка за начина на прогнозиране на разходите за В и К услуги за 2014 г. и 2015 г.

Прогнозираните стойности на условно-постоянните разходи за материали, външни услуги и други разходи са завишени с инфлационен индекс от 1,8% за 2014 г. и 2,1% за 2015 г.

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., в таблица Основни макроикономически показатели на стр. 10 са посочени следните прогнози за Хармонизирана инфлация % - средна за периода:

Прогноза 2014 г.: 1.8 %
Прогноза 2015 г.: 2.1 %

Разходи за материали:

Разходи за обеззаразяване (за закупуване на течен хлор, хлоргаз, натриев хипохлорид, алуминиев сулфат и алуминиев оксихлорид). Прогнозните разходи за 2014 г. и 2015 г. са завишени с процента на инфлация за 2014 г. и 2015 г.

Разходи за коагуланти и флокуланти

В и К операторът предвижда увеличение на разходите за коагуланти от 10 хил.лв. за 2013 г. на 50 000 хил. лв. за всяка прогнозна година от бизнес плана (2014 г. и 2015 г.) и за флокуланти – от 204 хил. лв. през 2013 г. на 300 хил. лв. за всяка прогнозна година, в резултат на предстоящото въвеждане в експлоатация и предаване на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив на нови ПСОВ – гр. Хисаря, Стамболийски, Раковски, Кричим.

Съгласно Справка №4 обаче В и К операторът не предвижда до 2015 г. увеличаване на броя ПСОВ за ВС „Помпена“, заложи са 2 броя. В текстовата част е записано, че през периода 2014-2015 се предвижда единствено приемане на ПСОВ гр. Хисаря за експлоатация. Не са записани причините обаче тази ПСОВ все още да не е приета от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, за експлоатация и поддръжка, доколкото станцията е въведена в експлоатация на **13.01.2011 г.**, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е внесло за становище проектодоговор между община Хисаря и В и К оператора за безвъзмездно предоставяне на правото на ползване на ПСОВ гр. Хисаря срещу безвъзмездно стопанисване, поддържане и експлоатиране на обекта на **23.01.2013 г.**, ДКЕВР е дал положително становище по текста на договора на 27.05.2013 г., а към **28.02.2014 г.** (датата на внасяне на проекта на бизнес плана), станцията все още не е предоставена на В и К оператора от страна на общината.

Заклучения и указания

4.3.5. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за коагуланти. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да отчита направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

Разходи за бактериален инокулант

Бактериалният инокулант се използва за разграждане на органичните вещества в утайките на ПСОВ Пловдив, с цел стабилизирането им и ограничаване на емисиите от неприятни миризми, тъй като метантанковете не работят от въвеждането им в експлоатация през 1988 г. до момента.

С решение № Ц-021/15.06.2009 г. на ДКЕВР са утвърдени разходи в размер на **180 хил.лв.** за бактериален инокулант който се използва за премахване на миризмите и стабилизиране на утайките, складирани на територията на ПСОВ „Пловдив“ и на депото в с. Катунца, община Садово.

С Решение № Ц - 11 от 28.03.2012 г. на ДКЕВР разходите за този материал са увеличени на **420 хил. лв./год.** Комисията е приела разхода за икономически обоснован, поради вменено задължение на В и К оператора с Решение № 00-09-03-00 / 2008 г. на Министерство на околната среда и водите за извършване на техническа рекултивация на депото в с. Катунца, дейността на което е преустановена на 16.07.2009 г. Съгласно „План за привеждане на съществуващото депо за производствени отпадъци на ПСОВ „Пловдив“ в съответствие на нормативните изисквания“ изготвен през месец септември 2005 г. и актуализиран през месец февруари 2008 г. В и К операторът трябва да приключи дейностите по рекултивация на депото в срок от две години, за което са му необходими предвидените средства.

През целият петгодишен период 2009 – 2013 г. В и К операторът не е отчитал разходи за бактериален инокулант. Съгласно обосновка на оператора, разходите са пренасочвани за предаване на утайките, формирани от ПСОВ за оползотворяване по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“ за получаване на биотор. Същевременно обаче В и К операторът отчита разходи за тази дейност само за периода 2012-2013 г.

През 2014 г. и 2015 г. В и К операторът прогнозира разходите да бъдат в размер на 270 хил. лв. годишно.

Заклучения и указания

4.3.6 С решение № Ц-021/15.06.2009 г. на ДКЕВР за услугата „пречистване на отпадъчни води“ е утвърден разход за бактериален инокулант в размер на 180 хил. лв. за периода 2009 – 2011 г., и в размер на 420 хил. лв. за периода 2012 – 2013 г. (Решение № Ц-11/28.03.2012 г.), или нетния размер на включения в цената разход за петгодишния период е 1 380 хил. лв. За целия петгодишен период В и К операторът не е отчетел реален разход за това перо. Същевременно за 2014-2015 г. се предвижда отново разход за бактериален инокулант в размер на 270 хил. лв./год. или 540 хил. лв. общо. В тази връзка Комисията не приема включването в бизнес плана на разход за бактериален инокулант, същия следва да бъде изключен от Справка № 13.

Разходи за външни услуги

Разходи за въоръжена и противопожарна охрана

В и К операторът е сключил два договора:

- Ю-01-142 от 17.12.2013 г., с предмет „Денонощна охрана с технически средства на имуществото и обектите, в които то се съхранява“. Договорът е със срок на действие до 01.2015 г.
- Ю-01-160 от 15.12.2012 г., с предмет „Въоръжена охрана на обектите на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив“, със срок на действие до 12.2016 г. за следните обекти:

Управление на дружеството; ПСОВ – Пловдив; ПСОВ – Хисар; ПСОВ – Сопот; ПС за отпадъчни води – Пловдив- Север; Депо за утайки от ПСОВ – Пловдив в с. Катунница; ПС за питейни води: „Изток 1“, „Изток 2“, „Север“, „Юг“, водоем „Бунарджика“, „Храбрино“; Електронни каси в гр. Пловдив – 12 бр.; Каси на територията на област Пловдив: гр. Карлово, гр. Асеновград, гр. Първомай, гр. Стамболийски, гр. Раковски; Видео наблюдение; Мобилна група;

Прогнозните разходи за 2014 г. и 2015 г. са завишени само с горепосочения процент на инфлация за съответната година.

Заклучения и указания

4.3.7 „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да изясни на какво основание е включило в обхвата на договора за въоръжена охрана ПСОВ гр. Хисаря, след като обекта не е предоставен на дружеството за експлоатация и поддръжка.

Разходи за оползотворяване на утайките

В и К операторът посочва, че по Договор се предават за оползотворяване по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“ за получаване на биотор. Поради недостатъчния капацитет на съоръжението на този етап се предават част от формираните утайки, а останалите са на временно съхранение на площадката в ПСОВ.

Посочено е, че през 2011 и 2012 г. са предадени за оползотворяване по 10 000 тона утайки на година, а през 2013 г. поради увеличаване капацитета на инсталацията за компостиране с червени калифорнийски червеи, което е равно на произведените утайки за 2013 г., или около 25 хил. тона.

С писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. В и К операторът е обосновал прогнозните разходи от 450 хил.лв. за оползотворяване на утайки за 2014-2015 г. с това, че се предават за оползотворяване между 10-11 хил. тона годишно, при цена 45 лв. за тон. **Не става ясно защо за 2014 – 2015 г. се планират по 10-11 хил.тона годишно при положение, че за 2013 г. са заложили 25 хил. тона. Не се изяснява и защо за 2014 – 2015 г. се прогнозира единична цена от 45 лв./тон, която е значително по-висока от единичната цена през 2012 – 2013 г. (изчислена спрямо докладваните количества и разходи).**

В хода на процедурата по утвърждаване на цените на В и К услугите с Решение № Ц-11/28.03.2012 г. на ДКЕВР, от страна на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е постъпило възражение по изготвен доклад от ДКЕВР с вх. № В-Дк-44/23.02.2012 г. за утвърждаване/изменение на цените на В и К услугите, във връзка с внесено заявление за цени с вх. В-17-17-5/30.01.2012 г. Към възражението В и К операторът е представил обосновка на прогнозните и отчетените през 2011 г. разходи за оползотворяване на утайките през 2011 г., посочени в перо „други разходи за външни услуги“. По данни на В и К оператора през 2011 г. са оползотворени 10 000 т. утайки, като извършените разходи са: 50 хил. лв. за транспорт и 287 хил. лв. за оползотворяване на утайките по договор чрез технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“.

Приложени са следните документи:

- Договор № Ю-01-133/30.08.2011 г. за „Приемане на отпадъци, получени от пречистване на отпадъчни води от ПСОВ от населени места на обекти на територията на Област Пловдив, с код 19 08 05 утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места, с цел тяхното оползотворяване“, като договореното количество е до 10 000 тона. В договора е посочено, че транспортирането на отпадъците до базата ще се извършва за сметка на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив;

- Рамково споразумение № Ю-01-132/29.08.2011 г. – годишно количество за оползотворяване – до 50 000 тона, срок на споразумението – 2 години, при цена съгласно ценова оферта, неразделна част от споразумението, съгласно приложена ценова оферта по позиция А:– 28,70 лв. без ДДС за 1 тон отпадък;

- Копия на фактури на заплатени суми за оползотворяване на утайките по договор № Ю-01-133/30.08.2011 г. на стойност 287 хил. лв. за 10 000 тона утайки или ед. цена – 28,70 лв./тон;

- Договор № Ю-01-159/05.12.2011 г. за извършване на транспорт с товарни камиони на утайки, сформирани от ПСОВ – Пловдив (с код 19 08 05), класифицирани като неопасни. Общата стойност на договора се определя на база извършени превози на тон/км., като не може да надхвърля 50 000 лв. (без ДДС). Приложени са справки и копия на фактури за периода септември – декември 2011 г.

В Констативен протокол № 13 от 25.10.2013 г. от извършената планова проверка на дейността на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив за 2012 г. по отношение на разходите за оползотворяване на утайките е установено следното:

В и К операторът има сключен договор Ю-01-03/09.01.2012 г. за „Приемане на отпадъци, получени от пречистване на отпадъчни води от ПСОВ от населени места на обекти на територията на Област Пловдив, с код 19 08 05 утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места, с цел тяхното оползотворяване“. Общото количество на приетите отпадъци по договор е 10 000 т.

Всички плащания по този договор се извършват на база рамково споразумение № Ю-01-132/29.08.2011 г. Във връзка с това, при цена **28,70 лв./тон**, без ДДС, разходите за обработка на това количество утайки е **287 хил. лв.**, за което са представени фактури. По данни на В и К оператора, на този етап само част от обезводнените утайки от ПСОВ, гр. Пловдив се предават за оползотворяване по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“ за получаване на биотор, поради недостатъчния капацитет на съоръжението. Останалите са на временно съхранение на площадката на ПСОВ.

Заклучения и указания

4.3.8. Видно от представените данни, за 2011-2012 г. В и К операторът отчита оползотворяване на 10 000 тона утайка годишно по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“, при единична цена 28,70 лв./тон.

За 2013 г. се докладват оползотворени 25 000 тона по същата технология, при общ разход от 525 хил.лв., или единична цена от 21 лв./тон (525 хил.лв./25 хил.т.). Към документацията не са приложени актуални договори (рамково споразумение № Ю-01-132/29.08.2011 г. е с двугодишен срок, и би следвало да е изтекло през 2013 г.).

Същевременно за 2014-2015 г. се прогнозира отново по 10 000 тона при единична цена от 45 лв./тон.

Така представените данните показват несъответствие и недостоверност на отчетените и прогнозираните количества оползотворена утайка, общи разходи и единични цени.

4.3.9. Във връзка с констатираните сериозни противоречия в представената информация, Комисията не приема прогнозите за разход за оползотворяване на утайките в размер на 450 хил.лв. на година за 2014 – 2015 г.

4.3.10. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да представи актуален договор за 2013 г. и 2014 г., за „Приемане на отпадъци, получени от пречистване на отпадъчни води от ПСОВ от населени места на обекти на територията на Област Пловдив, с код 19 08 05 утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места, с цел тяхното оползотворяване“, както и всички протоколи, фактури, и друга документация по месеци за 2013 и 2014 (Януари – Май), установяващи количествата предоставени утайки и извършените плащания по договора. До предоставянето на тази информация, Комисията не може да одобри прогнозираният разход от 450 хил. лв. на година за 2014 и 2015 г. за оползотворяване на утайките.

Други разходи за оползотворяване на утайки от ПСОВ

„В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, планира да проведе експеримент за биологично третиране на утайки от ПСОВ гр. Пловдив с „Консорциум екологичен завод“ с. Шишманци - обект „Депозит за неопасни отпадъци и Инсталация за биологично разграждане по закрит способ“, собственост на Община Пловдив, като са прогнозиран следните необходимите допълнителни разходи за третиране на утайки за 2014 и 2015 г., са както следва:

1. Провеждане на предварителен експеримент с **3 000 тона** утайка за периода март-юни 2014 г., на цена **49 лв./тон**, т.е. обща стойност на разхода – 147 000 лв.

С писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. В и К операторът е представил следните документи относно провеждането на този експеримент:

- План за провеждане на експеримент „Биологично третиране на утайките от ПСОВ – Пловдив в инсталацията по комплексно разрешително №380-НО/2009 г. на община Пловдив, на територията на с. Шишманци, изготвен от „Консорциум екологичен завод“ ДЗЗД, одобрен от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив (Приложение 8);
- Писмо от МОСВ с изход.№ 02-00-2200/11.03.2014 г., с което МОСВ заявява, че подкрепя и насърчава реализацията на този експеримент, и очаква след неговото приключване (30.06.2014 г.) В и К операторът да информира МОСВ за постигнатите резултати и отчетените трудности при неговото реализиране (Приложение 7);
- Проект на договор между Община Пловдив (Изпълнител) и Възложител (няма посочени данни) за приемане и третиране на биоразградими отпадъци на „Депозит за неопасни отпадъци и Инсталация за биологично разграждане по закрит способ“ с.Шишманци, при единична цена от 49 лв./тон.

2. Предаване на **22 000 тона** утайки за 2014 г., на цена **49 лв./тон**, т.е. обща стойност на разхода – **1 078 000 лв.**

Обща стойност на разходите за 2014 г. – 1 225 000 лв.

3. Предаване на **25 000 тона** утайки за 2015 г. на предполагаема цена (поради ежегодните промени) 49 лв./тон, т.е. обща стойност на разхода – **1 225 000лв.**

Заклучения и указания

4.3.11. В раздел „Управление на утайките от ПСОВ“ е констатирано и изискано от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив удостоверяването с документи на наличните количества утайки от ПСОВ – Пловдив към 31.12.2013 г., като представи документи за периода 2009 – 2013 г. по месеци, удостоверяващи образуваните утайки от работата на ПСОВ, изнесените утайки от площадката на ПСОВ, респективно наличното количество към 31.12. за всяка от годините.

4.3.12. В раздел „Управление на утайките от ПСОВ“ е констатирано и изискано от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив представянето на стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Пловдив утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са

планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение.

4.3.13. Провеждането на цитираният експеримент чрез „Консорциум екологичен завод” с Шишманци ще е част от необходимите действия и анализи за изготвянето на цялостна стратегия за управление на утайките.

4.3.14. В и К операторът не е изяснил как се формира прогнозната единична цена от 49 лв./тон, и защо се прогнозира една и съща единична цена за провеждането на експеримент с 3 000 тона, и последващо масово оползотворяване на 47 000 тона. Не е представен и официален договор за провеждането на експеримента.

4.3.15. До изясняването на всички факти около натрупаните към края на 2013 г. утайки на територията на ПСОВ – Пловдив, и анализ на всички възможности за тяхното оползотворяване, както и анализ на разходите за масово оползотворяване на утайките, Комисията не може да приеме прогнозираните разходи за оползотворяване на 22 000 тона в размер на 1 078 хил.лв. през 2014 г., и 25 000 тона в размер на 1 225 хил.лв. през 2015 г. чрез „Консорциум екологичен завод” с Шишманци. Същите следва да бъдат изключени от бизнес плана.

Разходи за заплати и осигуровки.

Трудовото възнаграждение на работниците и служителите в дружеството е увеличено през 2013 г. по искане на синдикалните организации, съобразявайки се с увеличението на минималната работна заплата от 2008 г. до момента. Прогнозираните трудови възнаграждения за 2014 г. са изчислени на база фонд работна заплата за м. декември 2013 г., умножен по 12, а за 2015 г. разходите са завишени с 20%.

Разходите за осигуровки са пропорционални на увеличението на трудовото възнаграждение.

Заклучения и указания

4.3.16. Комисията не приема направените прогнози за увеличаване на разходите за заплати и осигуровки за периода 2013 – 2015 г. Тези разходи са условно – постоянни разходи, и следва да се прогнозира с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

В и К операторът следва да търси начини за оптимизиране и подобряване на оперативната ефективност и разходи на дружеството. Комисията одобрява разходи за възнаграждения, а В и К операторът има свободата да определя фонд работна заплата, броя на персонала, индивидуалните възнаграждения и всички останали компоненти на своята дейност, включително чрез преразпределяне на структурата на разходите, като се постига оптимизация и икономия.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

В и К операторът посочва, че прогнозираните разходи за текущ ремонт са в съответствие с ремонтната програма на дружеството при изготвянето, на която са предвидени и включени и предложенията на общините в съответствие с техните инвестиционни програми. Прогнозата за аварийни ремонти е на база направения анализ на аварията, отстранени в предходната година и прогнозното ниво на аварията през следващите две години.

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ към бизнес плана за отчетния и прогнозния период на удължения бизнес план в разходи за текущ ремонт са посочени разходи, които имат характер на инвестиции и не могат да се отчитат и прогнозираят като оперативни разходи.

В Справка № 6 Ремонтна програма са посочени разходи са основни ремонти на сгради и съоръжения.

Посочени са ремонти на улични водопроводи с дължина между 18 и 5560 метра, включително нови и/или изместване на съществуващи довеждащи водопроводи, както и ремонти на улични канали с дължина между 40 и 385 метра. В таблицата по-долу е дадено обобщение на линейните В и К обекти, включени в ремонтната програма.

Година	ВС "Гравитачна" Уличен водопровод			ВС "Помпена" Уличен водопровод			ВС "Помпена" Уличен канал		
	Брой обекти	Дължина (м)	Стойност (хил.лв.)	Брой обекти	Дължина (м)	Стойност (хил.лв.)	Брой обекти	Дължина (м)	Стойност (хил.лв.)
2009				5	891	143			
2010				5	2 731	365			
2011				12	2 763	251	2	175	93
2012				15	5 872	479	3	300	94
2013	1	152	35	20	13 274	612	2	207	26
2014	3	2 517	198	39	33 216	2 756	5	926	24
2015	2	2 800	357	12	11 386	1 259	3	340	65
ОБЩО	6	5 469	590	108	70 133	5 865	15	1 948	302

Представената информация в Справка № 6 не позволява да се направи адекватен анализ на това кои обекти би следвало да са инвестиционни, и кои са чисто ремонтни (текущи), но очевидно се извежда заключението, че обекти които по своята същност са инвестиционни са включени в разходите за текущ ремонт.

ВС „Помпена“

Доставяне на вода, ВС "Помпена"	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Асфалтови настилки	Подмяна на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт - вкл. предполагаеми инвестиции	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.		хил.лв.	Дял от общо
2009	965	2 784	2 016		5 765	694	12,04%
2010	912	1 939	1 605		4 456	546	12,25%
2011	842	1 527	1 854		4 223	420	9,95%
2012	1 433	1 354	1 719		4 506	998	22,15%
2013	1 927	1 439	1 814	455	5 180	908	17,53%
2014	3 740	1 000	1 300	740	6 040	2940	48,68%
2015	2 464	1 000	1 300	740	4 764	1599	33,56%
ОБЩО	12 283	11 043	11 608	1 935	34 934	8 105	23,20%

Данните за „Доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ показват, че за периода 2009 – 2013 г. в разходите за текущ ремонт се включват предполагаеми капиталови разходи за основен ремонт на съоръжения и сгради, и подмяна и/или ново изграждане на улични водопроводи, които формират между 10 - 22% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт.

Вижда се, че **разходите за аварийен ремонт** на водопроводната мрежа (аварийен ремонт и асфалтови настилки) **значително намаляват** през периода 2009 – 2013 г., за сметка на **нарастване** на разходите за **текущ ремонт**, голяма част от които са **предполагаеми инвестиционни разходи**.

Същевременно предвиденото **нарастване на разходите за текущ ремонт** за 2014 – 2015 г. се дължи основно на значително **увеличаване на разходите за основен ремонт** на съоръжения, сгради и подмяна на улични водопроводи, т.е. на **предполагаеми инвестиционни проекти**.

Допълнително за периода 2013 – 2015 се предвиждат разходи за **подмяна на водомери**, които би следвало да са включени в инвестиционната програма. Липсва обосновка на необходимостта от добавянето на подобни разходи в ремонтна програма.

Отвеждане на отпадъчни води, ВС "Помпена"	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт - вкл. предполагаеми инвестиции	
	хил.лв.	хил.лв.		хил.лв.	Дял от общо
2009	0	76	76	0	0,00%
2010	10	99	109	10	9,17%
2011	103	34	137	93	67,88%
2012	94	89	183	94	51,37%

2013	27	109	136	26	19,12%
2014	168	182	350	165	47,14%
2015	65	200	265	65	24,53%
ОБЩО	467	789	1256	453	36,07%

Данните за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ показват, че докладваните и прогнозни **текущи разходи** се дължат основно на **предполагаеми инвестиционни проекти**, свързани с подмяна на улични канали.

За 2014 – 2015 г. се предвижда **нарастване на разходите за аварийен ремонт** на канализационната мрежа, което **не съвпада** с предвижданията на Справка № 4 за показател 9 „Аварии на канализационната мрежа“, според който се предвижда намаляване на аварията както на СКО, така и на канализационна мрежа.

Пречистване на отпадъчни води, ВС "Помпена"	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт - вкл. предполагаеми инвестиции	
	хил.лв.	хил.лв.		хил.лв.	Дял от общо
2009	471	141	612	285	46,57%
2010	229	249	478	229	47,91%
2011	163	75	238	0	0,00%
2012	128	322	450	16	3,56%
2013	164	378	542	147	27,12%
2014	370	450	820	250	30,49%
2015	720	500	1220	340	27,87%
ОБЩО	2245	2115	4360	1267	29,06%

Данните за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ показват, че докладваните и прогнозни **текущи разходи** се дължат основно на **предполагаеми инвестиционни проекти**, свързани с основни ремонти на пречиствателни съоръжения – строителна част, и пречиствателни съоръжения – машини и съоръжения.

За 2014 – 2015 г. се предвижда **нарастване на разходите за аварийен ремонт** в ПСОВ, като липсва обосновка за причините.

ВС „Гравитачна“

Доставяне на вода, ВС "Гравитачна"	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Асфалтови настилки	Подмяна на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт - вкл. предполагаеми инвестиции	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.		хил.лв.	Дял от общо
2009		108			108		
2010	105				105	105	100,00%
2011	15	35	44		94	9	9,57%
2012	318	48	46		412	318	77,18%
2013	71	52	49	14	172	71	41,28%
2014	198	60			258	198	76,74%
2015	357	60			417	357	85,61%
ОБЩО	1 064	363	139		1 566	1 058	67,56%

Данните за ВС „Гравитачна“ показват отново включване на предполагаеми инвестиционни проекти към разходите на текущ ремонт, предимно за основни ремонти на съоръжения и за подмяна на улични водопроводи.

По отношение на **разходите за аварийен ремонт и асфалтови настилки** се отчита **липса на еднакъв подход** за периода 2009-2013 г., като за 2010 г. не се отчитат никакви разходи за

авариен ремонт, а разходи за асфалтови настилки се отчитат само за 2011 – 2013 г.

За периода 2014-2015 се предвижда **увеличаване на разходите за аварийен ремонт**, което **не съвпада** с предвижданията на Справка № 4 за показател 5 „Аварии на водоснабдителната мрежа“, според който се предвижда намаляване на аварията както на улични водопроводи, така и на СВО.

За 2013 г. се отчитат разходи за подмяна на водомери, които следва да се отчетат в инвестиционната програма.

Заклучения и указания

4.3.17. Данните от Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ показват, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, отчита в рамките на разходи за текущ ремонт, основни ремонти на съоръжения, сгради, подмяна на улични водопроводи с дължина между 18 и 5560 метра, включително нови и/или изместване на съществуващи довеждащи и разпределителни водопроводи, както и подмяна на улични канали с дължина между 40 и 385 метра.

4.3.18. Общо за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира подменени водопроводи с дължина 75 602 метра на стойност 6 455 хил.лв., и подменени канали с дължина 1 948 метра на стойност 302 хил.лв.

4.3.19. За услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Помпена“ за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира предпологаеми инвестиционни разходи в размер на 8 105 хил.лв., или 23,2% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт. Допълнително за периода 2013-2015 се прогнозира разходи за подмяна на водомери в размер на 1 935 хил.лв. През периода 2009-2015 г. се отчита и прогнозира намаляване на разходите за аварийен ремонт и асфалтови настилки, и увеличаване на разходите за текущ ремонт предимно заради увеличаване на предпологаемите инвестиционни разходи.

4.3.20. За услугите „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“ във ВС „Помпена“ също се отчитат и прогнозира разходи за текущ ремонт, които са предпологаеми инвестиционни разходи (подмяна на улични канали, основни ремонти на пречиствателни съоръжения – строителна част, машини и съоръжения), в размер на 453 хил. лв. (36,07% от общите) за отвеждане, и 1267 хил. лв. (29.06% от общите) за пречистване. Същевременно се предвижда увеличаване на разходите за аварийен ремонт, без да е посочена обосновка и при несъответствие с предвижданията на Справка №4.

4.3.21. За услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Гравитачна“ за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира предпологаеми инвестиционни разходи в размер на 1 058 хил.лв., или 67,56% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт. Допълнително за 2013 г. се прогнозира разходи за подмяна на водомери в размер на 14 хил.лв. През периода 2009-2015 г. липсва единен подход при отчитането на разходи за аварийен ремонт и асфалтови настилки, за периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличаване на разходите за аварийен ремонт без да е посочена обосновка и при несъответствие с предвижданията на Справка № 4.

4.3.22. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да посочи детайлна информация за отчетените и прогнозни разходи за текущ ремонт за всички услуги във ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, като: обоснове заложените вътре проекти за ремонти на съоръжения, сгради и В и К мрежи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозира като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

4.3.23. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти – основни ремонти на сгради и съоръжения, реконструкция и подмяна на съществуващи и/или изграждане на нови В и К проводи – следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на Дружеството.

4.3.24. Разходите за подмяна на водомери следва да се изключат от ремонтната програма, и да се добавят в инвестиционната програма.

4.3.25. В и К операторът следва да обясни несъответствията в отчитането на разходи за аварийен ремонт и асфалтови настилки за ВС „Гравитачна“.

4.3.26. В и К операторът следва да обоснове прогнозите си за разходи за аварийен ремонт и асфалтови настилки за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ по услуги, като ги обвърже с Инвестиционна програма, Програма за намаляване загубите на вода и Целеви показатели за

качество на В и К услугите.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	89 581	42 915
1.1.	Земя и сгради	4 657	2 567
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	75 759	39 372
1.3.	Транспортни средства	8 355	758
1.4.	Други	810	218
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:		
2.1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	20 281	14 220
2.1.1	Програмни продукти	333	11

Прилаганите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството, са следните:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения	25	4%
III.	Машини	3,33	30%
IV.	Компютри и софтуер	2	50%
V.	Автомобили	4	25%
VI.	Други транспортни средства	10	10%
VII.	Стопански инвентар	6,67	15%

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.

Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В писмо с изх. № В-17-17-5/10.04.2014 г. на ДКЕВР е изискано В и К операторът да поясни констатираните несъответствия в отчетната стойност, натрупаната до момента амортизация и балансовата стойност на отделни групи активи, посочени в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

С писмо с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. В и К операторът представи коригирани Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006г. дълготрайни активи” и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005г. дълготрайни активи”.

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 вода на потребителите - ВС "Помпена"						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		5 945	3 088	1 945	1 939	5 577	6 933
2	Отчетна стойност	54 119	60 064	63 152	65 097	67 036	72 613	79 546
3	Годишна амортизационна квота	2 056	2 244	2 377	2 467	2 481	2 526	2 878
4	Начислена до момента амортизация	21 884	22 209	24 383	26 194	28 356	30 769	33 340
5	Балансова стойност	32 235	37 855	38 769	38 903	38 680	41 844	46 206
№	Описание	Доставяне вода на потребителите - ВС "Гравитачна"						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	2	-1	-7	699	698
	Отчетна стойност	1 024	1 024	1 026	1 025	1 018	1 717	2 415
	Годишна амортизационна квота	34	34	35	34	28	32	42
	Начислена до момента амортизация	613	621	655	688	714	746	788
	Балансова стойност	411	403	371	337	304	971	1 627
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		1 394	396	142	179	1 221	551
2	Отчетна стойност	14 193	15 587	15 983	16 125	16 304	17 346	17 897
3	Годишна амортизационна квота	533	546	571	578	577	583	608
4	Начислена до момента амортизация	7 728	7 793	8 355	8 912	9 488	10 072	10 662
5	Балансова стойност	6 465	7 794	7 628	7 213	6 816	7 274	7 235
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		347	11 902	-4	215	1 224	993
2	Отчетна стойност	15 328	15 675	27 577	27 573	27 788	28 797	29 790
3	Годишна амортизационна квота	1 058	1 091	2 182	2 290	709	721	804
4	Начислена до момента амортизация	4 990	5 919	8 073	10 090	10 703	11 182	11 974
5	Балансова стойност	10 338	9 756	19 504	17 483	17 085	17 615	17 816
№	Описание	ДА ползвани за нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		2	2	2	0	0	-3
2	Отчетна стойност	36	38	40	42	42	42	39
3	Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1	1
4	Начислена до момента амортизация	28	29	30	30	31	32	31
5	Балансова стойност	8	9	11	11	8	8	5
№	Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр. Пловдив						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		7 688	15 390	2 084	2 326	8 327/8721	9 172
2	Отчетна стойност	84 700	92 388	107 778	109 862	112 188	120 515	129 687
3	Годишна амортизационна квота	3 682	3 916	5 166	5 370	3 796	3 863	4 333
4	Начислена до момента амортизация	35 243	36 571	41 496	45 914	49 292	52 801	56 795
5	Балансова стойност	49 457	55 817	66 283	63 947	62 893	67 712	72 889

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. Неточно е определена отчетната стойност на активите за регулирана и нерегулирана дейност през 2014 г., тъй като прогнозният размер на въведените/изведени собствени ДА за 2014 г. (8 721 хил. лв.) в амортизационния план е по-голям от разликата в отчетните стойности на придобитите активи към 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. (8 327 хил. лв.)

В таблицата по-долу са посочени данни за дълготрайните активи 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 периода.

Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр. Пловдив съгласно ГФО				Общо за "В и К" ЕООД, гр. Пловдив съгласно БП						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА		7 686	15 389	2 086		7 688	15 390	2 084	2 326	8 327	9 172
Въведени/изведени ДА в справка №11					13 417	7 687	3 593	2 065	2 319	8 272	9 165
Отчетна стойност	84 702	92 388	107 777	109 863	84 700	92 388	107 778	109 862	112 188	120 515	129 687
Натрупана амортизация	31 184	36 146	40 670	47 248	35 243	36 571	41 496	45 914	49 292	52 801	56 795
Годишна амортизационна квота	4 962	4 524	6 578	5 480	3 682	3 916	5 166	5 370	3 796	3 863	4 333
Балансова стойност	53 518	56 242	67 107	62 615	49 457	55 817	66 283	63 947	62 893	67 712	72 889
Разлика в отчетна стойност	2	0	-1	1							
Разлика в натрупана амортизация	-4 059	-425	-826	1 334							
Разлика в год. амортизационна квота	1 280	608	1 412	110							
Разлика в балансовата стойност	-4 061	-425	-824	1 332							

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“ и с данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за периода 2011-2015 г. разликите 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.

С писмо на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, с вх. № В-17-17-5/22.04.2014 г. е представена обосновка за начина на разпределение на дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейности, както и процента на разпределение на общите активи за дружеството. Всички общи разходи и общи дълготрайни активи се разпределят в съотношението на преките разходи за дейността към общите разходи. Разходите, отнасящи се за повече от една В и К услуга, се разпределят пропорционално на дела на преките разходи за съответната В и К услуга. Коефициентът за нерегулирана дейност е изчислен като съотношение на приходите от услуги към общите разходи.

Заклучения и указания

4.4.1. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните и Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

4.5. Икономически показатели и анализи

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

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 118 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 119 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 6,7% от 45 825 хил. лв. през 2011 г. на 48 912 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 6,8% на 48 775 хил. лв. от 45 677 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за обезценка на активи, на разходи за материали, външни услуги и др. разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 6,6% на 47 934 хил. лв. от 44 964 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчните води са в размер на 42 627 хил. лв., което е със 7,3% повече спрямо същите приходи през предходната 2011 г. (39 714 хил. лв.).

В и К операторът е отчетел приходи от предоставянето на други услуги в размер на 661 хил. лв., разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 911 хил. лв. и други приходи в размер на 3 735 хил. лв., в т.ч. приходи от финансираня – 2 145 хил. лв. (местни бюджети и държавен бюджет), които възникват във връзка с инвестициите в публични активи – подобрения и изграждане на нови компоненти от водоснабдителната и канализационната мрежа.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 7,1% - от 44 809 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 47 993 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за обезценка на активи с 38,3% и разходи за материали и външни услуги, съответно с 13,4% и 6,8% спрямо 2011 г. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	14 200	16 097	13,4%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	5 667	6 051	6,8%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	6 578	6 458	-1,8%
4.	Разходи за обезценка	хил.лв.	2 751	3 806	38,3%
5.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	13 200	13 131	-0,5%
6.	Други разходи	хил.лв.	2 413	2 450	1,5%
	Общо	хил.лв.	44 809	47 993	7,1%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 16 097 хил. лв. от 14 200 хил. лв., в резултат на увеличение на разходите за електрическа енергия, основните материали, разходите за горива и смазочни материали, разходите за консумативи и други, докато разходите за покупка на вода и работно облекло са намалени.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени на 6 051 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 5 667 хил. лв. Увеличението е предимно в резултат на отчетени по-високи разходи за ремонт и поддържане на активи, за охрана на обекти и разходи за наеми и транспорт и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са намалени на 13 131 хил. лв. при 13 200 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2012 г. спрямо предходната година с 13 бройки и към края на годината е 1 194 човека.

4. Другите разходи са увеличени на 2 450 хил. лв. за 2012 г. от 2 413 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са разходите за такса водоползване и заустване, такса регулиране и за други разходи.

5. Разходите за амортизации са намалени със 120 хил. лв.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 57 922 хил. лв. от 61 546 хил. лв. за 2011 г., в резултат на излезли от употреба нетекущи активи през периода, като машини, съоръжения и компютри, транспортни средства, стопански инвентар и сгради, и програмни продукти.

Активите в процес на изграждане са в размер на 588 хил. лв. при 774 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са намалени на 13 997 хил. лв. от 14 268 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на намаление на вземанията от клиенти и доставчици на 5 005 хил. лв. от 6 091 хил. лв.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 32 367 хил. лв. от 33 913 хил. лв. за 2011 г., като дългосрочните задължения към 31.12.2012 г. са намалени на 17 414 хил. лв. от 19 508 хил. лв. за 2011 г., докато текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 14 953 хил. лв. от 14 405 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2012 г. е 0,94 спрямо 0,99 за 2011 г. и показва, затруднение на дружеството да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал..

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 0,45 за 2012 г. и 0,42 за 2011 г., означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 1,25 за 2012 г. и 1,31 за 2011 г., отразява отчетено намаление за периода, въпреки което В и К операторът продължава да е близо до границата на възможностите да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* отразява незначителна рентабилност от 0,32% за 2012 г. и 0,37% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е минимална - 0,162% за 2012 г. и 0,155% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се подобрява за 2012 г. - 79,13% спрямо 2011 г. - 76,31%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е - 77 дни за 2012 г. спрямо 87 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	0,94	0,99	Отбелязва се намаление и В и К операторът е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,45	0,42	Отбелязва се увеличение, но дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции

Задлъжнялост	Пасиви/СК	1,25	1,31	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има относително висока задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,32%	0,37%	Отбелязва се влошаване на рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,162%	0,155%	Отбелязва се леко увеличение, но рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	79,13%	76,31%	Отбелязва се леко подобряване, и събираемостта на вземанията достига средното ново за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	77	87	Отбелязва се подобряване, но периодът на събираемост продължава да е дълъг

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага с ограничени свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително висока степен на задлъжнялост и наличие на ограничен собствен капитал за обслужване на задълженията си. Същевременно, компанията постига незначителна възвръщаемост на активите и минимална рентабилност на приходите от продажби. Събираемостта на вземанията се подобрява и достига средното ниво за сектора, а периодът на събираемост, който също се подобрява, продължава да е дълъг.

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 - 2010 г. общо за дружеството и за периода 2011 – 2012 г. по обособени системи - ВС „Помпена” и ВС „Гравитачна” са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.		2010 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет
Общо "В и К" ЕООД, гр. Пловдив				
Разходи за дейността, хил. лв.	41 368	39 421	46 935	38 172
Приходи от дейността, хил. лв.	45 160	40 072	51 431	39 407
Годишно ниво	0,916	0,984	0,913	0,969

Показатели	2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет

1. ВС "Помпена"				
Разходи за дейността, хил. лв.	44 592	40 494	43 862	41 627
Приходи от дейността, хил. лв.	47 444	39 133	48 650	41 948
Годишно ниво	0,940	1,035	0,902	0,992
2. ВС „Гравитачна“				
Разходи за дейността, хил. лв.	717	574	550	950
Приходи от дейността, хил. лв.	903	789	932	927
Годишно ниво	0,794	0,728	0,590	1,025

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.). Единствено през 2011 г. за ВС „Гравитачна“ е отчетено изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, като през 2012 г. се отчита значително влошаване на показателя спрямо 2011 г. и неизпълнение спрямо заложеното в бизнес плана ниво.

4.5.3. Отчетените приходи за 2012 г. от регулираните услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ от бизнес план 2009- 2015 г. не съответстват на посочените данни в Справка № 2.1. „Отчет за приходи и разходи за регулираните услуги“ и Справка № 9.1. „Приходи от регулираните услуги“ в ЕССО. В и К операторът следва да представи информация и обосновка, и да направи съответните корекции в справките.

Събираемост

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

1) $\text{Събираемост} = ((1,2 \cdot A - (B - C)) / (1,2 \cdot A + C))$, 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 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“.

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0,678
Средни	0,842
Максимални	0,964

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив 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.	40 624	9 745	10 997	0,837
2010 г.	41 624	6 443	9 745	0,892

2011 г.	42 385	6 091	6 443	0,894
2012 г.	44 878	5 005	6 091	0,917
2013 г.	44 408	5 516	5 005	0,905
2014 г.	49 474	5 000	5 516	0,923
2015 г.	51 403	4 500	5 000	0,933

Данните показват, че за 2009 г. изчислените нива на събираемост са близки до средните за сектора, като за периода 2010 – 2012 г. се отчита повишаване на коефициента на събираемост над средните нива за сектора. През 2013 г. изчислената събираемост е по-ниска от преходната отчетна година, като за 2014 г. и 2015 г. отново се предвижда повишаване на събираемостта, като стойностите надвишават 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: *(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)*.

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. се отчитат по-високи нива на събираемост спрямо 2011 г., като показателя се повишава от 76,3% за 2011 г. до 79,1%, периодът на събираемост за 2012 г. е 77 дни, при 87 дни за 2011 г.

Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ на ВС „Помпена“ за несъбраните приходи и приходи от дейността, с които са изчислени съотношения за годишно постигнато ниво не съответстват на представените отчетни данни за периода 2009 – 2012 г. в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, както и на представяните ежегодни отчети, в т.ч. и ЕССО. От представените данни в Справка № 4 е видно, че за 2014 - 2015 г. е предвидено значително подобрене.

ВС „Помпена“

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12.15	Несъбрани приходи	лв.	9 579 450	6 336 000	5 972 770	4 898 060	5 403 050	4 884 000	4 379 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	39 440 000	38 752 000	39 133 000	41 948 000	41 232 000	46 539 000	48 129 000
	Годишно постигнато ниво		0,243	0,164	0,153	0,117	0,131	0,105	0,091

ВС „Гравитачна“

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12.15	Несъбрани приходи	лв.	165 550	107 000	312 000	100 000	112 950		
12.16	Приходи от дейността	лв.	632 000	656 000	789 000	927 000	857 000	879 000	918 000
	Годишно постигнато ниво		0,262	0,163	0,395	0,108	0,132	0,000	0,000

Общо

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12.15	Несъбрани приходи	лв.	9 745 000	6 443 000	6 284 770	4 998 060	5 516 000	4 884 000	4 379 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	40 072 000	39 408 000	39 922 000	42 875 000	42 089 000	47 418 000	49 047 000

Годишно постигнато ниво	0,243	0,163	0,157	0,117	0,131	0,103	0,089
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

За целия регулаторен период 2009 - 2015 г., с изключение на 2013 г. се наблюдава тенденция на ежегодно намаляване на дела на несъбраните приходи.

Заклучения и изводи

4.5.4. „В и К“ ООД, гр. Пловдив отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, а до края на регулаторния период се предвиждат нива над средните за В и К сектора. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 и 2015 г. показват, че дружеството предвижда подобряване на този показател и намаляване с над два пъти на дела на несъбраните приходи от началото до края на регулаторния период, което от своя страна ще доведе до подобряване на финансовото състояние на дружеството и инвестиционната □ дейност.

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

<i>Доставяне на вода от ВС Помпена</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	35 551	37 443	
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	35 580	36 777	
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	29	-666	

<i>Доставяне на вода от ВС Помпена</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	35 551	37 443	
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	35 580	36 777	
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	29	-666	

<i>Доставяне на вода от ВС Гравитачна</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	995	1 262	
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	874	912	
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-121	-350	

<i>Доставяне на вода от ВС Гравитачна</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	995	1 262	
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	874	912	
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-121	-350	

<i>Отвеждане на отпадъчни води</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	2 253	2 377	
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	2 280	2 300	
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	27	-77	

<i>Отвеждане на отпадъчни води</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	2 253	2 377	
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	2 280	2 300	
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	27	-77	

<i>Пречистване на отпадъчни води</i>		(хил. лв.)	
Показатели	2014	2015	
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	10 307	11 070	
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	8 288	8 593	
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-2 019	-2 477	

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	9 894	11 070
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	8 288	8 593
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-1 606	-2 477

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	49 106	52 152
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	47 022	48 582
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-2 084	-3 570

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	87 905	93 234
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	85 756	88 571
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-2 149	-4 663

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. -2015 г. се констатира несъответствие в прогнозираните разходи за 2014 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“, посочени в отчета за приходите и разходите и Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

Заклучения и указания

4.5.5. „В и К“ ЕООД следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в прогнозния годишен финансов отчет за 2014 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“ с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

4.6. Цени и приходи

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

- Предвидено намаление на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги на ВС „Помпена“ – доставяне на вода на потребителите“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“ за 2014 г. и незначително нарастване през 2015 г.
- За ВС „Гравитачна“ се предвижда нарастване на фактурираните водни количества и през двете прогнозни години от удължения период на бизнес плана (2014 г. и 2015 г.)
- Повишаване на цените за услугите „доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ и „пречистване на отпадъчните води“ през 2014 г. и 2015 г. За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ се предвижда увеличение през 2014 г., като не се прогнозира изменение на цената през 2015 г.
- През 2014 г. и 2015 г. за ВС „Гравитачна“ не се прогнозира изменение на действащата цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за тази ВС.
-

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)				Количества, хил. м³			
		2013 г.		2014 г.	2015 г.	2013 г.		2014 г.	2015 г.
	Влиза в сила от:	1.4.2012	1.2.2013						
ВС "Помпена"									
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,09	1,10	1,20	1,23	4 215	25 528	29 650	29 900
	Изменение			9,1%	2,5%			-0,3%	0,8%

Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,09	0,10	0,10	22 938	22 800	23 000
	Изменение			11,1%	0,0%		-0,6%	0,9%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,17	0,32	0,33	13 377	13 330	13 430
	Изменение			88,2%	3,1%		-0,4%	0,8%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,59	0,64	0,65	466	460	460
		степен на замърсяване 2	0,92	0,96	0,98	2 804	2 800	2 860
		степен на замърсяване 3	1,42	1,6	1,63	691	650	650
		Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,36		1,62	1,66		
ВС "Гравитачна"								
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,76	0,76	0,76	958	970	1 020
	Изменение			0,0%	0,0%		1,3%	5,2%

За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на цената с **9,1%** през 2014 г., и допълнително повишение от **2,5%** през 2015 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества от **0,3%** за 2014 г. и нарастване с **0,8%** за 2015 г.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на цената с **11,1%** през 2014 г., непроменена през 2015 г., при прогнозирано намаление на фактурираните количества отведени отпадъчни води от **0,6%** за 2014 г. и нарастване с **0,9%** 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 **88,2%** през 2014 г., и допълнително повишение от **3,1%** през 2015 г., при предвиждано намаление на фактурираните количества пречистени отпадъчни води с **0,4%** за 2014 г. и нарастване с **0,9%** за 2015 г.

Заклучения и указания

4.6.1. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през 2012 г. и 2013 г. спрямо 2009 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества за ВС „Помпена“, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества с нарастване.

4.6.2. Същевременно В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; нарастване на разходите за електроенергия при липса на програма за оптимизация; необосновано увеличаване на разходите за управление на утайките без да е представена ясна стратегия с анализ на всички възможности; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

4.6.3. Паралелно с това В и К операторът отчита неизпълнение на инвестиционната си програма, включена в действащите цени.

4.6.4. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, и намаляване на прогнозните разходи, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

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

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

I. Внесеният за разглеждане от „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Пловдив бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. с вх. В-17-17-5/28.02.2014 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” ЕООД – гр. Пловдив бизнес-плана с вх. В-17-17-5/28.02.2014 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 30.06.2014 г.:

A) 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 между тях.

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.

3. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са показатели: 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“ ; 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“, 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ, спрямо общия брой ВС“ и 11п „Съотношение на броя елементи на канализационните системи (КС) с автоматизирани системи за управление на канализацията (АСУК) спрямо общия брой КС “. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

4. За всички показатели, за които е констатирано несъответствие между подхода за докладване през регулаторния период 2009-2015 г., както и за показателите, за които са докладвани данни за определена година, несъответстващи на останалите, следва да се представи необходимата информация и обосновка.

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

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

7. В и К операторът следва да разясни разликата между броя водоизточници, докладван в Справка № 4 и броя водоизточници, посочен в текстовата част на бизнес плана.

8. В и К операторът следва да разясни налични ли са валидни разрешителни за водоползване и изградени СОЗ за всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, както и в Справки № 2, да представи данни, съответстващи на информацията в текстовата част на бизнес плана и представената допълнителна информация.

9. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и

съоръженията за питейно-битово водоснабдяване, като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

10. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив не е изяснило колко от експлоатираните водоизточници са обхванати с измерване на водните количества. В тази връзка в текстовата част на бизнес плана следва да изясни към 2012 г. има ли водоизточници, необхванати от измерване, както и колко от всички водоизточници ще бъдат обхванати от измерване за прогнозния период 2014-2015 г.

11. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, посочва, че не всички населени места в обособената територия са обхванати от измерване на водата, подавана на вход населено място. В тази връзка следва в текстовата част на бизнес плана да изясни колко са населените места, необхванати от измерване на вход населено място.

Анализите на категория Неотчетени водни количества (Q9) за двете системи показват, че най-приоритетната система с най-високи нива е ВС „Помпена“ (в $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ и $\text{м}^3/\text{СВО}/\text{ден}$). ВС „Гравитачна“, макар и с висок процент, отчита ниски нива на категорията, изразени като $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ и $\text{м}^3/\text{СВО}/\text{ден}$.

12. Балансите за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, представени в Справки № 7, не отговарят на балансите, представени в Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Приложенията) от Методиката. В и К операторът следва да представи в Справки № 7 данни, идентични с данните от Приложенията, които са изготвени съгласно Методиката, и в които 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 е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г., както следва: за ВС „Помпена“ – (-506 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), за ВС „Гравитачна“ – (-8 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$) Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. за ВС „Помпена“ е (-202 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), т.е. прогнозира се спад на темпа на намаляване на загубите. Планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. за ВС „Гравитачна“ е (+54 хил. $\text{м}^3/\text{год.}$), т.е. В и К операторът не само че не предвижда никакъв прогрес по отношение намаляване на общите загуби, а дори напротив - увеличение на загубите спрямо 2013 г.

13. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди и за двете ВС средногодишен темп на намаление на показател Неотчетени водни количества, като минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г., макар че с оглед липсата на постигнати достатъчни резултати за намаление на Общи загуби на вода, и липсата на постигнати резултати за намаление на потреблението на електрическа енергия за доставяне на питейна вода, би следвало да се предвидят значително по-амбициозни резултати.

14. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.1 за реални и т.36.2 за търговски загуби, като се представят конкретни програми за двете категории. Случаят с кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, открит през 2014 г. показва ясно, че В и К операторът има много сериозни търговски загуби, които до момента не са управлявани правилно, и за които следва да се предприеме адекватна стратегия. В така представения бизнес план не са предвидени конкретни и адекватни мерки за управление и намаляване както на реалните, така и на търговските загуби на вода.

15. В и К операторът следва да изясни по какви критерии е определил населените места, за които се предвижда реконструкция и/или подмяна на довеждащите водопроводи.

16. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма строителните дейности по реконструкцията и/или подмяната на довеждащи и разпределителни водопроводи имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. 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.

21. За прогнозния период „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив предвижда увеличение на броя на ВС с изградени АСУВ, както и на броя елементи на ВС с АСУВ. Въпреки това прогнозното ниво на показатели: 11к – Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС и 11л – Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС продължава да е прекалено ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. В тази връзка прогнозите следва да се преразгледат в съответствие с предвижданията на Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността и Инвестиционна програма.

22. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да обясни отчетените данни за значителното намаление на брой жители и същевременно увеличение на брой потребители, ползващи канализационни услуги за периода за 2011-2012 г.

23. В и К операторът следва да изясни посочения брой потребители за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Гравитачна“ в Справка № 3.1 Брой потребители по В и К услуги и населени места за базова година.

24. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики относно прогнозната дължина на предвидени за изграждане клонове от канализационната мрежа, дадени в Справка № 4 Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество и Справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води.

25. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики в докладвания брой населените места, за които се предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ посочени в: текстовата част, Справка № 2 Опис на отделните В и К системи с основните параметри и Справка № 3.2 Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за базова година.

26. Прогнозите за покритие на населението с канализационни услуги (отвеждане и пречистване) следва да бъдат в съответствие с прогнозите за инвестиционна програма за изграждане на нова канализационна мрежа (*Справка № 10.2*) и програми на ЕС (*Справка 10.4*).

27. В и К операторът следва да даде информация за №, датата и валидността на разрешителното за заустване на отпадъчните води от гр. Баня във водоприемник- р. Чая;

28. В и К операторът следва да обясни прогнозите за намаление на количествата пречистени отпадъчни води в ПСОВ за периода 2014-2015 г.;

29. При изготвянето на прогнози следва да се отразят прогнозите за изграждане на нови канализационни мрежи и ПСОВ по програми с външно финансиране;

30. В и К операторът следва да уточни защо до момента ПСОВ гр. Хисаря не е приета за експлоатация и поддръжка, след като с решение по т. 14 от Протокол № 69/27.05.2013 г.

ДКЕВР е дала положително становище по предоставен с писмо с вх. № В-17-17-4/23.01.2013 г. от „В и К“ ООД, гр. Пловдив проектодоговор между община Хисаря и В и К оператора за безвъзмездно предоставяне на правото на ползване на ПСОВ гр. Хисаря срещу безвъзмездно стопанисване, поддържане и експлоатиране на обекта.

31. В и К операторът следва да даде разяснение относно докладваните данни за брой аварии на СКО за 2009 г., които не съответстват с данните, отчетени за останалите години;

32. В и К операторът следва да даде разяснения относно докладвания брой аварии на канализационната мрежа за 2011 г., двукратно по-висок от докладвания брой за предходната 2010 г.;

33. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството;

34. В и К операторът прогнозира нарастване на броя на аварии по канализационната мрежа, съответно следва да извърши необходимите анализи на възникналите аварии по мрежата, като се отчитат данните за техническите параметри на мрежата и валежните събития; и да планира мерки за проучване и превантивна профилактика.

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

36. 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. Пловдив, като към 31.12.2012 г. на територията на станцията има натрупани 65 829 тона утайки.

37. В и К операторът следва да предостави информация и обяснения защо до момента не е третира утайките с бактериален инокулант, за който има включен разход в утвърдените цени.

38. В и К операторът следва да предостави информация защо не сключва договори със земеделски производители за оползотворяване на утайките от ПСОВ като заместител на синтетични торове, въпреки че според протоколите за извършен анализ от акредитирана лаборатория, концентрациите на тежки метали и токсични вещества в утайките отговарят на изискванията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието, както и защо не предприема действия за употреба на утайки от ПСОВ за рекултивиране на нарушени терени.

39. В и К операторът следва да представи документи за периода 2009 – 2013 г. по месеци, удостоверяващи образуваните утайки от работата на ПСОВ, изнесените утайки от площадката на ПСОВ, респективно наличното количество към 31.12. за всяка от годините. Подадената информация обхваща периода август 2009 – декември 2012 г., като е прекалено обща и не позволява проследяване на входящи – изходящи количества и извършването на анализ.

40. В и К операторът следва да представи стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Пловдив утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение. При липсата на подобен план, Комисията не може да одобри включването на допълнителни големи разходи за конкретно избрани мерки, които ще доведат до значително увеличение на цената на услугата „Пречистване на отпадъчните води“, без да са анализирани и проучени всички останали възможности, които биха се изпълнили при значително по-ниски разходи.

41. 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;

През 2010 г. е отчетено значително намаление на потреблението на ел.енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Помпена“ (43 036 МВтч през 2010 г.) спрямо 2009 г. (49 655 МВтч през 2009 г.). За периода 2010 – 2012 г. обаче не само, че не се реализира намаление, но потреблението нараства с 3 268 МВтч (46 303 МВтч през 2012 г.). Поради

непредставени пълни данни за 2013 г. не може да се направи анализ на потреблението, но за 2014 – 2015 г. на практика е предвидено запазване на нивата от 2012 г. (46 094 МВтч през 2015г.).

Тази прогноза за потребление на ел. енергия е сходна с прогнозата за подавани водни количества във ВС „Помпена“, за които също е отчетено минимално намаление за периода 2009 – 2013 г., и на практика не се планира амбициозно намаление за периода 2014-2015 г.

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.

„В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е най-големият потребител на електрическа енергия от българските В и К оператори, и би следвало оптимизирането и намаляването на потреблението на ел. енергия да е основен приоритет. 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.

42. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да представи анализи и стратегия, с включени конкретни данни за най-големите консуматори на електрическа енергия по водоснабдителната мрежа на ВС „Помпена“, 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.

43. 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.

44. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив 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“.

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

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., като намалението общо за двете водоснабдителни системи е в размер на 1 465 хил. куб.м. През 2011 г. и 2012 г. се отчита леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г., съответно с 391 хил. куб.м. (за 2011 г.) и 307 хил. куб.м. (за 2012 г.). През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. с 1 814 хил. куб.м. За 2015 г. се прогнозира незначително увеличение на фактурираната питейна вода за двете системи в общ размер 233 хил. куб.м. или 0,75% спрямо 2013 г.

Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средномесечния 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.

В и К операторът е представил по-скоро формална и обща информация за оптимизиране и намаляване на Търговските загуби, 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. В тази връзка данните за намаляващ брой население не могат да бъдат основа за хипотези за намаляващо потребление на В и К услуги.

Случаят с установена кражба на вода в Промислена зона Север – гр. Асеновград, при която завод е ползвал нерегламентирано питейна вода, като включително е предоставял нерегламентирано В и К услуги на други предприятия в района, за който Комисията беше информирана от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив с писмо с вход. № В-17-17-8/10.05.2014 г. ясно показва наличието на сериозни търговски загуби, за които В и К операторът следва да предприеме адекватна стратегия.

46. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.2 от указанията за оптимизиране на търговските загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

47. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да даде подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на инвестиционната си програма, заложена в одобрения бизнес план и действащ ценови модел. В утвърдените цени на В и К услугата включени общо инвестиции в размер на 67 275 хил. лв. за периода 2009 – 2013 г. (от които 46 184 хил. лв. собствени средства, и остатък в размер на 21 091 хил. лв. – привлечени средства). Същевременно В и К операторът отчита общо изпълнение от 31 186 хил. лв. (от които 21 691 хил. лв. собствени средства и 9 495 хил. лв. заемни средства), или изпълнението на инвестиционната програма е в размер на 46,36%.

48. В и К операторът е изпълнил указанията на Комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г., при отчитане на източниците на финансиране.

49. Липсата на изпълнени инвестиции в проекти за реконструкция и подмяна на водопроводни мрежи и обекти по мрежата е една от ключовите причини за непостигане на подобрене, както на ключови показатели за качество на услугите, така и за оптимизиране на експлоатационните разходи при изпълнението на дейността на В и К оператора. Тези въпроси не са адресирани по никакъв начин в така предложения бизнес план. Отчитайки фактът, че В и К операторът е реализирал значително неизпълнение на инвестиционната си програма за периода 2009 – 2013 г., а именно – неизпълнение в размер на 24 493 хил.лв. (разлика между одобрени 46 184 хил. лв. и отчетени 21 691 хил. лв. изпълнени инвестиции от собствени средства), би следвало за периода 2014-2015 да се предвидят инвестиции надхвърлящи средния размер на одобрените инвестиции.

50. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да предостави справка и информация за получените и изразходвани финансови средства от договорите за заем от банка ДСК и ЕБВР, включително и информация за конкретните обекти, за които са вложени средствата.

51. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да предостави справка и информация за източниците на финансиране на инвестиционната програма за периода 2007 – 2010 г.

Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г. , В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

52. Към настоящият момент не може да бъде одобрен разход от 300 хил.лв. за закупуването на 10 броя автомобили, с единична цена от 30 хил. лв. Не е предоставена необходимата обосновка за нуждите от закупуване на 10 броя автомобили с висока единична цена от 10 хил.лв./автомобил.

53. Към настоящият момент не може да бъде одобрен разход за 1 000 хил. лв. за общи водомери на вход населени места и водомерни шахти и водомери с дистанционно радиоотчитане, включващ 750 хил. лв. за изграждане на 3 000 водомерни шахти и 261 840 лв. за доставка на 3 000 водомери, докато не бъде предоставена детайлна техническа информация и обосновка на проекта.

В и К операторът не предвижда значителен ефект от реализацията на проекта „Подмяна на ПА, ХУ, обновяване на ел. съоръжения и развитие на АСУВ – икономията на ел. енергия през 2015 г. спрямо 2014 г. е минимална - под 1%. По отношение на загубите на вода

също се постига незначително намаление от 0,33% (61,67% за 2014 г., при заложен 61,34% за 2015 г.).

Според подадената информация от В и К оператора се предвижда разширение на системата в райони Асеновград и Първомай, които според отчетните данни са с много високо потребление на електрическа енергия. Не са предвидени дейности обаче за ВС Пловдив, която според отчетните данни за 2013 г. консумира над 1/3 от общото количество ел.енергия за доставяне на питейна вода, и специфичния разход кВтч/м3 се увеличава спрямо 2012 г.

54. Комисията одобрява дейностите свързани с разширяване на системи СКАДА за дистанционен мониторинг и управление на обектите по водоснабдителната мрежа. В същото време обаче В и К операторът следва да анализира много внимателно приоритетите за развитие на система СКАДА, като се насочат ресурси към най-големите потребители на електрическа енергия.

55. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, е предвидил амбициозни проекти за подобрене и оптимизация на софтуерните системи и базите данни, използвани в компанията, с цел значително подобряване и оптимизиране на своята оперативна дейност. С оглед признаването на предвидените инвестиции в размер на 470 хил. лв. за Информационни системи за ВС „Помпена“ – „Доставяне на питейна вода“, В и К операторът следва да представи план за реализирането на тези проекти, с представена информация за срокове, ресурси, бюджети, план за обществени поръчки и план за управление на риска.

56. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, е предвидил амбициозни проекти за внедряване на хардуерно обезпечение в компанията, с цел значително подобряване и оптимизиране на своята оперативна дейност. С оглед признаването на предвидените инвестиции в размер на 800 хил. лв. за Хардуерно обезпечение за ВС „Помпена“ – „Доставяне на питейна вода“, В и К операторът следва да представи план за реализирането на тези проекти, с представена информация за срокове, ресурси, бюджети, план за обществени поръчки и план за управление на риска.

„В и К“ ЕООД, гр. Пловдив е реализирало намаление на разходите през 2010 г. спрямо 2009 г. за ВС „Помпена“, услуга „Доставяне на вода на потребителите“, но за периода 2010 – 2012 е постигнато ежегодно увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2010 г. е в размер на 4.9%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 19.3%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Гравитачна“, услуга „Доставяне на вода на потребителите“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 102%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 32.65%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услуга „Отвеждане на отпадъчни води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 18%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 20.7%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услуга „Пречистване на отпадъчни води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 44,2%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 35,02%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и неприемливи.

57. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за коагуланти. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да отчита направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

58. С решение № Ц-021/15.06.2009 г. на ДКЕВР за услугата „пречистване на отпадъчни води“ е утвърден разход за бактериален инокулант в размер на 180 хил. лв. за периода 2009 – 2011 г., и в размер на 420 хил. лв. за периода 2012 – 2013 г. (Решение № Ц-11/28.03.2012 г.), или нетния размер на включения в цената разход за петгодишния период е 1 380 хил. лв. За целия петгодишен период В и К операторът не е отчетел реален разход за това перо. Същевременно за 2014-2015 г. се предвижда отново разход за бактериален инокулант в размер на 270 хил. лв./год. или 540 хил. лв. общо. В тази връзка Комисията не приема включването в бизнес плана на разход за бактериален инокулант, същия следва да бъде изключен от Справка № 13.

59. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да изясни на какво основание е включило в обхвата на договора за въоръжена охрана ПСОВ гр. Хисаря, след като обекта не е предоставен на дружеството за експлоатация и поддръжка.

Видно от представените данни, за 2011-2012 г. В и К операторът отчита оползотворяване на 10 000 тона утайка годишно по технологията „биологично компостиране с червени калифорнийски червеи“, при единична цена 28,70 лв./тон.

За 2013 г. се докладват оползотворени 25 000 тона по същата технология, при общ разход от 525 хил.лв., или единична цена от 21 лв./тон (525 хил.лв./25 хил.т.). Към документацията не са приложени актуални договори (рамково споразумение № Ю-01-132/29.08.2011 г е с двугодишен срок, и би следвало да е изтекло през 2013 г.).

Същевременно за 2014-2015 г. се прогнозира отново по 10 000 тона при единична цена от 45 лв./тон.

Така представените данните показват несъответствие и недостоверност на отчетените и прогнозираните количества оползотворена утайка, общи разходи и единични цени.

60. Във връзка с констатираните сериозни противоречия в представената информация, Комисията не приема прогнозите за разход за оползотворяване на утайките в размер на 450 хил.лв. на година за 2014 – 2015 г.

„В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да представи актуален договор за 2013 г. и 2014 г., за „Приемане на отпадъци, получени от пречистване на отпадъчни води от ПСОВ от населени места на обекти на територията на Област Пловдив, с код 19 08 05 утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места, с цел тяхното оползотворяване“, както и всички протоколи, фактури, и друга документация по месеци за 2013 и 2014 (Януари – Май), установяващи количествата предоставени утайки и извършените плащания по договора. До предоставянето на тази информация, Комисията не може да одобри прогнозираният разход от 450 хил. лв. на година за 2014 и 2015 г. за оползотворяване на утайките.

В раздел „Управление на утайките от ПСОВ“ е констатирано и изискано от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив удостоверяването с документи на наличните количества утайки от ПСОВ – Пловдив към 31.12.2013 г., като представи документи за периода 2009 – 2013 г. по месеци, удостоверяващи образуваните утайки от работата на ПСОВ, изнесените утайки от площадката на ПСОВ, респективно наличното количество към 31.12. за всяка от годините.

В раздел „Управление на утайките от ПСОВ“ е констатирано и изискано от „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив представянето на стратегия с конкретни мерки и действия за управление на натрупаните на територията на ПСОВ гр. Пловдив утайки, в която да са анализирани всички възможни действия и мероприятия, и да са планирани конкретни действия при разумни разходи за тяхното изпълнение.

Провеждането на цитираният експеримент чрез „Консорциум екологичен завод“ с Шишманци ще е част от необходимите действия и анализи за изготвянето на цялостна стратегия за управление на утайките.

В и К операторът не е изяснил как се формира прогнозната единична цена от 49 лв./тон, и защо се прогнозира една и съща единична цена за провеждането на експеримент с 3 000 тона, и последващо масово оползотворяване на 47 000 тона. Не е представен и официален договор за провеждането на експеримента.

61. До изясняването на всички факти около натрупаните към края на 2013 г. утайки на територията на ПСОВ – Пловдив, и анализ на всички възможности за тяхното оползотворяване, както и анализ на разходите за масово оползотворяване на утайките, Комисията не може да приеме прогнозираните разходи за оползотворяване на 22 000 тона в

размер на 1 078 хил.лв. през 2014 г., и 25 000 тона в размер на 1 225 хил.лв. през 2015 г. чрез „Консорциум екологичен завод” с. Шишманци. Същите следва да бъдат изключени от бизнес плана.

62. Комисията не приема направените прогнози за увеличаване на разходите за заплати и осигуровки за периода 2013 – 2015 г. Тези разходи са условно – постоянни разходи, и следва да се прогнозира с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

В и К операторът следва да търси начини за оптимизиране и подобряване на оперативната ефективност и разходи на дружеството. Комисията одобрява разходи за възнаграждения, а В и К операторът има свободата да определя фонд работна заплата, броя на персонала, индивидуалните възнаграждения и всички останали компоненти на своята дейност, включително чрез преразпределяне на структурата на разходите, като се постига оптимизация и икономия.

Данните от Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ показват, че „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, отчита в рамките на разходи за текущ ремонт, основни ремонти на съоръжения, сгради, подмяна на улични водопроводи с дължина между 18 и 5560 метра, включително нови и/или изместване на съществуващи довеждащи и разпределителни водопроводи, както и подмяна на улични канали с дължина между 40 и 385 метра.

Общо за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира подменени водопроводи с дължина 75 602 метра на стойност 6 455 хил.лв., и подменени канали с дължина 1 948 метра на стойност 302 хил.лв.

За услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Помпена“ за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира предполагаеми инвестиционни разходи в размер на 8 105 хил.лв., или 23,2% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт. Допълнително за периода 2013-2015 г. се прогнозира разходи за подмяна на водомери в размер на 1 935 хил.лв. През периода 2009-2015 г. се отчита и прогнозира намаляване на разходите за аварийен ремонт и асфалтови настилки, и увеличаване на разходите за текущ ремонт предимно заради увеличаване на предполагаемите инвестиционни разходи.

За услугите „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“ във ВС „Помпена“ също се отчитат и прогнозира разходи за текущ ремонт, които са предполагаеми инвестиционни разходи (подмяна на улични канали, основни ремонти на пречиствателни съоръжения – строителна част, машини и съоръжения), в размер на 453 хил. лв. (36,07% от общите) за отвеждане, и 1267 хил. лв. (29,06% от общите) за пречистване. Същевременно се предвижда увеличаване на разходите за аварийен ремонт, без да е посочена обосновка и при несъответствие с предвижданията на Справка №4.

За услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Гравитачна“ за периода 2009 – 2015 г. се отчитат и прогнозира предполагаеми инвестиционни разходи в размер на 1 058 хил.лв., или 67,56% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт. Допълнително за 2013 г. се прогнозира разходи за подмяна на водомери в размер на 14 хил.лв. През периода 2009-2015 г. липсва единен подход при отчитането на разходи за аварийен ремонт и асфалтови настилки, за периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличаване на разходите за аварийен ремонт без да е посочена обосновка и при несъответствие с предвижданията на Справка № 4.

63. „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да посочи детайлна информация за отчетените и прогнозни разходи за текущ ремонт за всички услуги във ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, като: обоснове заложените вътре проекти за ремонти на съоръжения, сгради и В и К мрежи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозира като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

64. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти – основни ремонти на сгради и съоръжения, реконструкция и подмяна на съществуващи и/или изграждане на нови В и К проводи – следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на Дружеството.

65. Разходите за подмяна на водомери следва да се изключат от ремонтната програма, и да се добавят в инвестиционната програма.

66. В и К операторът следва да обясни несъответствията в отчитането на разходи за аварийен ремонт и асфалтови настилки за ВС „Гравитачна“.

67. В и К операторът следва да обоснове прогнозите си за разходи за аварийен ремонт и

асфалтови настилки за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ по услуги, като ги обвърже с Инвестиционна програма, Програма за намаляване загубите на вода и Целеви показатели за качество на В и К услугите.

68. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните и Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага с ограничени свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително висока степен на задлъжнялост и наличие на ограничен собствен капитал за обслужване на задълженията си. Същевременно, компанията постига незначителна възвръщаемост на активите и минимална рентабилност на приходите от продажби. Събираемостта на вземанията се подобрява и достига средното ниво за сектора, а периодът на събираемост, който също се подобрява, продължава да е дълъг.

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 - 2012 г.). Единствено през 2011 г. за ВС „Гравитачна“ е отчетено изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, като през 2012 г. се отчита значително влошаване на показателя спрямо 2011 г. и неизпълнение спрямо заложеното в бизнес плана ниво.

69. Отчетените приходи за 2012 г. от регулираните услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ от бизнес план 2009- 2015 г. не съответстват на посочените данни в Справка № 2.1. „Отчет за приходи и разходи за регулираните услуги“ и Справка № 9.1. „Приходи от регулираните услуги“ в ЕССО. В и К операторът следва да представи информация и обосновка, и да направи съответните корекции в справките.

„В и К“ ООД, гр. Пловдив отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, а до края на регулаторния период се предвиждат нива над средните за В и К сектора. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 и 2015 г. показват, че дружеството предвижда подобряване на този показател и намаляване с над два пъти на дела на несъбраните приходи от началото до края на регулаторния период, което от своя страна ще доведе до подобряване на финансовото състояние на дружеството и инвестиционната □ дейност.

70. „В и К“ ЕООД следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в прогнозния годишен финансов отчет за 2014 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“ с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

„В и К“ ЕООД, гр. Пловдив не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през 2012 г. и 2013 г. спрямо 2009 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества за ВС „Помпена“, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества с нарастване.

Същевременно В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; нарастване на разходите за електроенергия при липса на програма за оптимизация; необосновано увеличаване на разходите за управление на утайките без да е представена ясна стратегия с анализ на всички възможности; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

Паралелно с това В и К операторът отчита неизпълнение на инвестиционната си програма, включена в действащите цени.

71. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, и намаляване на прогнозните разходи, „В и К“ ЕООД, гр. Пловдив следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:
БОЯН БОЕВ

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
МАРИЕЛА ЦАНКОВА