



ПРОТОКОЛ

№ 72

София, 05.04.2017 година

Днес, 05.04.2017 г. от 11:04 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), в състав „Водоснабдяване и канализация“, ръководено от Ремзи Осман – член на КЕВР.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Валентин Кочков и Димитър Кочков, и главният секретар Росица Тоткова (без право на глас).

На заседанието присъстваха И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ и експерти на КЕВР.

Председателят установи, че няма възражения по проекта за дневен ред и няма други предложения, както и няма правни пречки за провеждане на заседанието, което протече при следния

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад В-Дк-34/31.03.2017 относно заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г. ; и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Елена Маринова,
Христи Йорданова, Румяна Костова, Лолита Косева,
Ани Гюрова, Христина Ангелова, Силвия Маринова,
Ралица Агопян, Йовка Велчева, Надежда Иванова,
Ненко Ненков, Силвия Иванова

По т.1. Комисията разглеждане на доклад относно заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г. ; и заявление с вх. № В-17-

30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.

Административното производство е образувано във връзка със заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г.; и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.

Съгласно чл. 10, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), ВиК операторите разработват бизнес планове за 5-годишни периоди, които съдържат производствена, ремонтна, инвестиционна и социална програма, с техническа и икономическа част. С разпоредбата на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ законодателят е въвел изрично задължение за всички ВиК оператори да предоставят в Комисията бизнес планове по чл. 10, ал. 1, не по късно от 6 месеца преди изтичането на последната година, съгласно действащия бизнес план.

С изменението на § 14 от Преходни и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИД на ЗВ), обнародвано в ДВ бр. 58 от 31.07.2015 г., новият петгодишен регулаторен период започва от 1 януари 2017 г.

С Постановление № 8 от 18.01.2016 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г., в сила от 22.01.2016 г.) са приети Наредба за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) и Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ), които се прилагат за регулаторния период по чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ, започващ от 1 януари 2017 г., както и за следващи регулаторни периоди.

На основание приетите наредби, КЕВР е приела указания и решения по тяхното прилагане, както следва:

- Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 2 (Указания НРКВКУ);
- Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 3, поправени с решение по Протокол № 118 от 07.06.2016 г., т. 8 (Указания НРЦВКУ);
- Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за утвърждаване на норма на възвръщаемост на собствения (НВск) и на привлечения (НВпк) капитал, и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК) в дни по години за съответните групи ВиК оператори за регулаторен период 2017-2021 г.;
- Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. за определяне на групи ВиК оператори и определяне на прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за регулаторен период 2017-2021 г.

С Решение № БП-7 от 16.02.2015 г. на КЕВР, „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД има одобрен бизнес план за периода 2009 – 2013 г., удължен до 31.12.2015 г., и одобрен с Решение № БП-69 от 16.12.2015 г. на КЕВР допълнен бизнес план за 2016 г.

Предвид обстоятелството, че 2016 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, и в изпълнение на

чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2017-2021 г.

Според чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от НРЦВКУ, заявлението за утвърждаване и одобряване на цени е неразделна част от бизнес плана на ВиК оператора съгласно чл. 10, ал. 3, т. 7 от ЗРВКУ, и се подава едновременно с представянето на бизнес плана за одобряване по реда на НРКВКУ.

В изпълнение на горепосочените изисквания, „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД е представило в Комисията, както следва:

- Бизнес план с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги;

- Изменения и допълнения на бизнес план, представени с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и изменение на ценово заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г.;

- След проведено обсъждане на основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, са представени проект на бизнес план с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление за цени с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г., в последствие е представен и окончателен изменен проект на бизнес план с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г.

По силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес плановете е условие за одобряването им в частта за цените. Съгласно чл. 26, ал. 1 на НРЦВКУ, Комисията приема проект на общо решение по бизнес плана и ценовото заявление.

I. Общи данни за ВиК оператора, обособена територия и изпълнение изискванията на Закона за водите

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, е със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. “Прилеп” № 33. Дружеството е с уставен капитал в размер на 1 363 100 лева (един милион, триста шейсет и три хиляди и сто лева), разпределен на 13 631 (тринадесет хиляди шестстотин тридесет и един) дяла, всеки с номинална стойност от по 100 (сто) лева, със съдружници Държавата, чрез МРРБ с 51 % участие в капитала и общините Аврен, Аксаково, Бяла, Варна, Ветрино, Вълчи дол, Девня, Дългопол, Провадия и Суворово с общо участие в капитала на дружеството в размер на 49 %.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 103002253 и с предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Валентин Донев Вълканов.

С решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн. ДВ. бр. 47 от 2009 г.) във връзка с чл.198а от Закона за водите са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техния обхват и граници. Обособената територия на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД под номер 7 в посоченото по-горе решение, включва общините Варна, Аврен, Аксаково, Белослав, Бяла, Ветрино, Вълчи дол, Девня, Долни чилфлик, Дългопол, Провадия и Суворово.

При предоставянето на ВиК услуги от „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са обособени 2 водоснабдителни системи (ВС), както следва:

- ВС „Основна“: доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води за обособената територия на ВиК оператора;

- ВС "Вода за друг ВиК оператор": доставяне на вода за нуждите на „ВиК“ АД, гр. Бургас.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от Закона за водите (ЗВ), управлението на ВиК системите се осъществява от асоциацията по ВиК, в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на ВиК системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини. За обособената територия на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД е учредена асоциация по ВиК (АВиК) - Варна с БУЛСТАТ 176577219.

Съгласно чл. 198о, ал. 1 от ЗВ, стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане, се извършват от ВиК оператори по реда на ЗВ и на ЗРВКУ. Съгласно чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, възлагането на дейностите по чл. 198о, ал. 1 се извършва с договор по реда на ЗВ или по реда на Закона за концесиите.

Между АВиК - Варна и „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД на 09.03.2016 г. е сключен договор по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги. Договорът влиза в сила от 01.04.2016 г. и е за срок от 15 години, считано от датата на влизане в сила.

Съгласно разпоредбите на чл. 198о, ал. 5 от ЗВ, ВиК операторът е търговец, държавно или общинско предприятие - юридическо лице, което има сключен договор с председателя на асоциацията по ВиК или с кмета на общината съгласно решение на общинския съвет за управление, поддържане и експлоатация на ВиК системите и предоставяне на ВиК услуги в границите на една или повече обособени територии, когато предоставянето на ВиК услуги е основната му дейност.

Видно от гореизложеното, това условие е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД. Дружеството отговаря и на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, съгласно което ВиК оператори са всички предприятия с предмет на дейност извършване на ВиК услуги.

Съгласно чл. 198о, ал. 7 от ЗВ, изискванията и критериите за ВиК операторите се определят с наредба на Министерския съвет, която към настоящия момент не е приета. В тази връзка не е възможно да бъде извършена проверка относно съответствието на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД с изискванията и критериите за ВиК оператор по посочената наредба. В допълнение, не е приета и наредбата по чл. 198х от ЗВ, с която министърът на регионалното развитие и благоустройството следва да определи условията и реда за създаване и поддържане на Единната информационна система и на регистъра на асоциациите по ВиК и на ВиК операторите по чл. 198р от ЗВ. Поради тези причини, не е възможно да се осъществи проверка относно евентуална промяна на границите на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД по реда на ЗВ след сключването на договора по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ. В този смисъл следва да се приеме, че обхватът на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД и нейните граници са определени по силата на Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Доколкото „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД има обособена територия по смисъла на чл. 198а, ал. 1 от ЗВ и сключен договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане по смисъла на чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, са налице условия за разглеждане на представените в Комисията бизнес план и заявление за цени.

1.2. Изпълнение на изискванията за планиране на развитието на ВиК системи

Правомощията на АВиК са посочени в чл. 198в, ал. 4 от ЗВ: съгласно която същата определя или избира ВиК оператора и сключва договор; изработва и приема регионални генерални планове на ВиК системи и съоръжения и генерални планове на ВиК системи и съоръжения на агломерации над 10 000 е.ж., както и дългосрочна и краткосрочна инвестиционна програма към тях; съгласува бизнес плана на ВиК оператора.

Съгласно чл.198и, ал. 1 от ЗВ, планирането на развитието на ВиК системите и съоръженията се извършва чрез регионални генерални планове на ВиК, и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е. ж. Според чл. 198м, ал. 1 на ЗВ, ВиК операторът изготвя бизнес плана въз основа на инвестиционните програми към регионалните генерални планове и генералните планове на агломерации. По силата на ал. 2 от същата разпоредба, бизнес планът на съответния ВиК оператор се съгласува от асоциацията по ВиК или от общинския съвет. При несъответствие с генералните планове, инвестиционните програми и договорите за възлагане асоциацията по ВиК или общинският съвет връща бизнес плана за доработка с мотивирано становище и указания. Бизнес плановете на ВиК операторите се одобряват по реда на ЗРВКУ (чл. 198м, ал. 3 от ЗВ).

Видно от посочените разпоредби, асоциациите по ВиК (за случаите по чл. 198б, т. 2 от ЗВ) или общинските съвети (за случаите по чл. 198б, т. 3 от ЗВ), в качеството им на собственици на ВиК системите и съоръженията – публична държавна или общинска собственост, следва да планират бъдещото им развитие, чрез изготвянето на регионални генерални планове и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е.ж., дългосрочни и краткосрочни инвестиционни програми към тях, и да съгласуват бизнес плана на ВиК оператора, с което да се удостовери, че същият е разработен в съответствие с приетите документи. При неспазване на тези изисквания, АВиК и общинските съвети имат правомощие да върнат съответния бизнес план за доработка. В тази връзка от съществено значение при прегледа на бизнес плана е установяване изпълнението на посочените по-горе изисквания.

Задълженията на ВиК оператора за инвестиции в публични ВиК активи са изрично посочени в чл. 7.3. на договора *Задължително ниво на инвестициите*, сключен по реда на ЗВ, между АВиК и „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 58 435 000 лева без ДДС, или средно в размер на 3 895,667 лв./год. (за 15-годишен срок на договора).

Задължително ниво на инвестициите е определено в раздел 1.1. Дефиниции на договора като: *Инвестиции в Публични активи в размер, определен в Договора, които включват единствено групите дейности със съответното процентно разпределение между тях, посочени в Приложение IX, и които Операторът се задължава да извърши за своя сметка за срока на Договора. В задължителното ниво на инвестициите не се включват разходите, финансирани със средства от фондове на Европейския съюз или международни или национални грантови схеми, с изключение на съфинансирането, предоставено от Оператора.*

Съгласно Приложение IX *Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите* към договора, за регулаторен период 2017-2021 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил.лв.)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	общо
Доставяне вода на потребителите	735	1 242	1 251	757	2 123	2 246	8 354
Отвеждане на отпадъчна вода	390	659	664	401	1 126	1 191	4 431
Пречистване на отпадъчна вода	252	426	429	259	727	769	2 862
Общо	1 377	2 327	2 344	1 417	3 976	4 206	15 647

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Вкл. публични ВиК активи	Вкл. собствени ВиК активи
Водоснабдяване:	4 384	4 661	4 201	3 511	3 581	20 338	17 673	2 664
Отвеждане:	865	800	1 154	1 320	1 432	5 571	4 685	886
Пречистване:	640	476	356	685	490	2 648	2 183	464
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо	5 890	5 937	5 711	5 516	5 503	28 557	24 542	4 015

Вижда се, че предложените от дружеството инвестиции в публични активи многократно надхвърлят задължителните инвестиции по договор като обща сума, и суми за водоснабдяване и отвеждане. Същевременно обаче предвидените инвестиции в пречистване са по-ниски от задължителните нива по договор.

Видно от Решение № 1 от Протокол № 10 от проведено на 15.11.2016 г. общо събрание на АВиК, с обособена територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД представен в Комисията, АВиК е съгласувала проекта на бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД за периода 2017-2021 г.

С това решение АВиК е удостоверила, че предложената инвестиционна програма в бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД съответства на приетите регионални генерални планове и генерални планове на агломерации над 10 000 е.ж., и на дългосрочните и краткосрочни инвестиционни програми към тях.

1.3. Изпълнение на изискванията за структура и съдържание на бизнес плана и неговите приложения

Съгласно Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на КЕВР, „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД попада в групата на големите ВиК оператори.

Съобразно изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване по подходящ начин в средствата за масово осведомяване и на интернет страницата на дружеството на предложението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, към подадено първоначално и последващите заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги са представени копия на обяви във вестниците „Черно море“ и „Новинар“ от 29.06.2016 г. и във вестник „Черно море“ от 27.03.2017 г.

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 ВиК оператора са подписани от управителя и главния счетоводител.

Структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и електронните модели (справки) към бизнес плана съответстват на утвърдените от КЕВР образци, с което са изпълнени т. 6.1. и т. 6.2. на Указания НРКВКУ.

В бизнес плана е представена отчетна информация за 2015 г., информация съгласно одобрен бизнес план за 2016 г., и прогнозни данни за 2017 – 2021 г., така както се изисква в справките към електронния модел към бизнес плана, с което е изпълнена т. 7 от Указания НРКВКУ.

В изпълнение на т.10.1 и т. 10.2 от Указания НРКВКУ към бизнес плана са приложени копия от писма, с които ВиК операторът е внесъл бизнес плана в АВиК и/или Общинските съвети за съответната обособена територия, с оглед изпълнението на изискванията на ЗВ и ЗРВКУ, както и съгласувателен протокол от Общо събрание на АВиК, проведено на 15.11.2016 г.

Представени са изисканите от КЕВР с писмо с изх. № В-17-00-7 от 15.07.2016 г. окончателни протоколи за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора; списъци на

дълготрайни активи, които се изваждат от баланса на дружеството; списъци на активи, които остават в баланса на дружествата като корпоративна собственост; декларация за достоверност на данните, с която се удостоверява, че приложените електронни списъци на активи съвпадат с окончателните протоколи за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията по смисъла на §9 от ЗИД на ЗВ (обн. ДВ бр.103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.), както и отчет и прогноза на дължностно щатно разписание.

Представени са изисканите от КЕВР с писмо с изх. № В-17-00-8 от 26.07.2016 г. приложения, както следва: (1) Справка – обосновка за прогнозите за фактурираните количества; (2) Справка – обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана и техният ефект върху фактурираните количества; (3) Справка – обосновка за единични цени за ремонт и подмяна на ВиК мрежи; (4) Справка – обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г.; (5) Справка - обосновка за прогнозни бъдещи разходи за нови обекти и/или дейности; (6) Справка - обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 18.11.2016 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, за което е съставен протокол в два екземпляра. На срещата са обсъдени всички справки от техническата и икономическата част на бизнес плана и ценовото заявление, като представителите на дружеството са направили своите коментари и становища по зададените от представителите на КЕВР въпроси и забележки.

II. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

„Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна предоставя ВиК услуги на цялата територия на област Варна, в общини Аврен, Аксаково, Бяла, Варна, Ветрино, Вълчи Дол, Девня, Дългопол, Провадия, Белослав, Долни Чифлик и Суворово. Информация за променливи за изчисление на показателите за качество и друга техническа информация е представена в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

Отчетният и прогнозен брой потребители и населени места в обособената територия за разглеждания период е както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Общ брой на населението ползващо услугата доставяне на вода на потребителите	брой	476 661	476 747	476 790	476 833	476 876	476 919
Брой население ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	381 180	381 540	381 900	382 260	382 620	382 980
Брой население ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	381 180	381 540	381 900	382 260	382 620	382 980
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора	брой	476 661	476 747	476 790	476 833	476 876	476 919
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	159	159	159	159	159	159
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	19	19	19	19	19	19
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	17	17	17	17	17	17
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период	брой	159	159	159	159	159	159

Представената от ВиК оператора информация за обслужваните публични ВиК системи и съоръжения в обособената територия е както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Общ брой водоизточници (основни и резервни)	брой	378	378	378	378	378	378
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	215	215	215	217	219	221
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	130	131	131	131	131	131
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа.	км	4 248	4 251	4 255	4 258	4 261	4 280
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.	брой	223	223	223	223	223	223
Общ брой на сградните водопроводни отклонения	брой	104 346	104 866	105 126	105 385	105 646	105 906
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	брой	110 146	110 666	110 926	111 186	111 446	111 706
Общ брой на сградните канализационни отклонения	брой	36 767	37 007	37 127	37 247	37 367	37 487
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	840	840	840	845	845	845
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	35	35	35	35	35	35
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	10	10	10	10	10	10

2.2. Водни количества

В Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите“ на бизнес плана е представен следният отчет и прогноза на водни количества, неносеща приходи вода и потребление на ВиК услуги за ВС „Основна“ за новия регулаторен период:

Описание	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Доставяне на вода на потребители								
Общо количество вода на входа на системата A3/Q4	м³/год	66 375 754	67 550 000	65 789 922	65 490 013	64 823 062	64 234 592	62 864 737
Обща законна консумация iA14/Q5	м³/год	24 207 300	24 878 026	24 589 350	24 701 948	24 749 734	24 862 728	24 680 230
	%	36,5%	36,8%	37,4%	37,7%	38,2%	38,7%	39,3%
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год	22 196 431	22 541 439	22 598 590	22 731 095	22 798 590	22 931 095	22 998 590
	%	33,4%	33,4%	34,3%	34,7%	35,2%	35,7%	36,6%
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м³/год	2 010 869	2 336 587	1 990 760	1 970 853	1 951 144	1 931 633	1 681 640
	%	3,03%	3,46%	3,03%	3,01%	3,01%	3,01%	2,68%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м³/год	42 168 454	42 671 974	41 200 571	40 788 065	40 073 328	39 371 865	38 184 507
	%	63,5%	63,2%	62,6%	62,3%	61,8%	61,3%	60,7%
	м³/км/ден	27,20	27,55	26,55	26,26	25,78	25,32	24,44
Търговски загуби на вода Q8	м³/год	2 386 022	2 306 587	2 362 162	2 338 540	2 315 155	2 292 003	2 010 169
	%	3,6%	3,4%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%	3,2%
Реални загуби на вода Q7	м³/год	39 782 432	40 365 387	38 838 409	38 449 525	37 758 173	37 079 862	36 174 338
	%	59,9%	59,8%	59,0%	58,7%	58,2%	57,7%	57,5%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год	44 179 323	45 008 561	43 191 331	42 758 918	42 024 472	41 303 498	39 866 147
	%	66,6%	66,6%	65,7%	65,3%	64,8%	64,3%	63,4%
	м³/км/ден	28,49	29,06	27,84	27,53	27,04	26,56	25,52
Отвеждане на отпадъчни води								
Отведени количества отпадъчни води	м³/год	17 211 143	18 073 414	17 529 927	17 687 533	17 775 971	17 893 254	18 011 323
	%	77,5%	80,2%	77,6%	77,8%	78,0%	78,0%	78,3%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год	13 689 971	14 736 423	13 991 150	14 131 062	14 201 717	14 301 129	14 401 237
Промислени и други стопански потребители	м³/год	3 521 172	3 336 991	3 538 777	3 556 471	3 574 254	3 592 125	3 610 086
Пречистване на отпадъчни води								
Пречистени количества отпадъчни води	м³/год	18 785 862	19 470 373	19 147 916	19 273 934	19 392 259	19 512 093	19 633 427
	%	84,6%	86,4%	84,7%	84,8%	85,1%	85,1%	85,4%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год	13 588 385	14 628 673	13 792 211	13 895 652	13 992 922	14 090 872	14 189 508
Количества пречистени отпадъчни води	м³/год	13 588 385	14 628 673	13 792 211	13 895 652	13 992 922	14 090 872	14 189 508
Промислени и други стопански потребители	м³/год	5 197 477	4 841 700	5 355 706	5 378 281	5 399 337	5 421 221	5 443 919

Пречистени количества отпадъчна вода според:	м ³ /год							
степен на замърсеност 1	м ³ /год	4 576 595	4 510 508	4 759 659	4 800 116	4 838 517	4 877 225	4 916 243
степен на замърсеност 2	м ³ /год	546 567	300 913	524 704	508 963	493 694	478 883	464 517
степен на замърсеност 3	м ³ /год	74 315	30 279	71 342	69 202	67 126	65 112	63 159

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 66,6% / 28,49 м³/км/д през 2015 г. до 63,4% / 25,52 м³/км/д през 2021 г.;
- Фактурирана доставена вода се увеличава от 22 196 хил.м³ през 2015 г. до 22 999 хил.м³ през 2021 г.
- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 17 211 хил.м³ през 2015 г. (77,5% от фактурирана доставена вода) до 18 011 хил.м³ (78,3% от фактурирана доставена вода).
- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 18 786 хил.м³ през 2015 г. (84,6% от фактурирана доставена вода) до 19 633 хил.м³ (85,4% от фактурирана доставена вода).
- При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с разпоредбите на т. 45 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2017 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2011-2015 г., а прогнозата за 2018-2021 г. отчита изменението на обслужваното население, ефекта от намаление на търговски загуби и разширение на ВиК мрежата.

По отношение на останалите водоснабдителни системи са предложени следните количества:

ВС "Вода за друг ВиК оператор"	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год	274 887	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Подадена пречистена вода от друг ВиК оператор / доставчик	м ³ /год	274 887	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год	213 337	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	%	77,6%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год	61 550	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
	%	22,4%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%

2.3. Персонал

Представената информация за персонал на еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и среден размер на възнаграждения лв./ЕПЗ в Справка № 5 „Персонал“ на бизнес плана са както следва:

Наименование	Доставяне на вода на потребителите							Отвеждане на отпадъчните води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Брой лица по щатно разписание	1 007	1 016	983	970	957	943	929	170	162	166	165	163	161	159
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	1 000	990	977	965	951	938	924	169	166	164	162	160	158	156
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.			-2,3%	-3,5%	-4,9%	-6,2%	-7,6%			-3,0%	-4,1%	-5,3%	-6,5%	-7,7%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	10,82	11,10	11,60	11,96	12,33	12,72	13,11	10,45	10,15	11,20	11,55	11,91	12,28	12,66
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,96	2,00	2,10	2,18	2,25	2,32	2,39	2,11	2,05	2,26	2,34	2,41	2,49	2,57

Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	0,13	0,28	0,83	0,83	0,83	0,84	0,84	0,15	0,30	0,87	0,87	0,88	0,88	0,88
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.			7,2%	10,5%	13,9%	17,5%	21,1%			7,2%	10,5%	13,9%	17,5%	21,1%
Наименование	Пречистване на отпадъчните води							Доставяне на вода за друг ВиК оператор						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Брой лица по щатно разписание	274	276	268	266	263	260	257	0	0	0	0	0	0	0
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	274	270	268	264	261	257	252	4	4	4	4	4	4	4
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.			-2,2%	-3,6%	-4,7%	-6,4%	-8,0%			-3,0%	-3,0%	-5,3%	-6,8%	-7,3%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	10,84	11,17	11,62	12,02	12,43	12,85	13,29	10,89	11,14	12,27	13,58	14,97	16,58	18,31
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,96	2,03	2,11	2,42	2,53	2,66	2,80	2,03	2,03	2,35	2,61	2,94	3,26	3,55
Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	0,15	0,29	0,87	0,88	0,88	0,88	0,88	0,25	0,25	0,26	0,26	0,27	0,27	0,27
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.			7,2%	10,8%	14,6%	18,5%	22,5%			12,7%	24,7%	37,5%	52,3%	68,2%
Наименование	Доставяне на вода с непитейни качества							Общо за дружеството (вкл. нерегулирана дейност)						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Брой лица по щатно разписание	0	0	0	0	0	0	0	1 486	1 486	1 448	1 432	1 413	1 394	1 374
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	3	1	0	0	0	0	0	1 478	1 458	1 440	1 422	1 402	1 382	1 361
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.			-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %			-2,5%	-3,8%	-5,1%	-6,5%	-7,9%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	5,20	10,00						10,77	10,98	11,56	11,93	12,31	12,69	13,10
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,20	3,00						1,97	2,01	2,12	2,24	2,32	2,40	2,49
Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	0,00	0,00						0,14	0,28	0,83	0,83	0,83	0,83	0,84
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.			-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %			7,3%	10,7%	14,3%	17,8%	21,6%

2.4. Потребена електрическа енергия

Информацията за отчетно ниво и прогноза за потребление и разходи за електроенергия, представени в Справка № 6 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия“ на бизнес плана са както следва:

Ел.енергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия													
	Мвтч							Разход, хил. лв.						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Доставяне вода на потребителите	29 431	29 935	29 020	28 591	28 169	27 753	27 233	4 395	4 788	4 482	4 416	4 351	4 287	4 202
Енергийна ефективност		504	-915	-429	-423	-416	-520		393	-305	-66	-65	-64	-84
Специфичен разход кВтч/м3 вода на вход ВС	0,4434	0,4432	0,4411	0,4366	0,4345	0,4320	0,4332							
Отвеждане на отпадъчни води	5 826	6 186	5 990	6 050	6 111	6 172	6 233	857	986	931	940	950	959	969
Пречистване на отпадъчни води	8 374	8 383	8 198	8 280	9 900	9 999	10 099	1 144	1 248	1 203	1 215	1 473	1 488	1 502
Енергийна ефективност		10	-186	82	1 620	99	100		103	-44	12	257	15	15
Специфичен разход кВтч/м3 вода на вход ПСОВ	0,2394	0,2407	0,2341	0,2361	0,2819	0,2843	0,2867							

Изразходвана ел.енергия за административни нужди	458	453	458	458	458	458	458	64	70	69	69	69	69	69
Изразходвана ел.енергия за услугата доставяне вода с непитейни качества	12	18	0	0	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0
ОБЩО	44 102	44 975	43 666	43 379	44 637	44 381	44 023	6 462	7 094	6 685	6 640	6 842	6 802	6 742
Темп на изменение спрямо 2015 г.			-1,0%	-1,6%	1,2%	0,6%	-0,2%			3,5%	2,8%	5,9%	5,3%	4,3%

Дружеството прогнозира намаляване на потребената електрическа енергия за услугата доставяне на вода със 7,47% през 2021 г. спрямо отчета за 2015 г., при което спец. разход кВтч/м³ вода на вход ВС се намалява от 0,443 през 2015 г. до 0,433 през 2021 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води дружеството прогнозира увеличение на потребената електрическа енергия с 1% на година за периода 2017-2021 г. на база планираното увеличение на фактурираните водни количества за отвеждане на отпадъчни води, а за пречистване на отпадъчни води се прогнозира увеличение с 20,6% през 2021 г. спрямо отчета за 2015 г., при което спец. разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ се увеличава от 0,240 през 2015 г. до 0,287 през 2021 г. във връзка с въвеждането в действие през 2019 г. на реконструкцията на ПСОВ Златни пясъци.

Общото потребление на електрическа енергия през 2015 г. е 44 102 МВтч, и се предвижда да намалее с 0,2% през 2021 г. до 44 023 МВтч.

Справка за производство на електрическа енергия от когенерация

№	Ел.енергия	Обобщена справка за произведена и оползотворена/продадена ел.енергия													
		МВтч							Приход, хил.лв.						
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	Произведена ел.енергия от собствени източници	380	800	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000							
2	Използвана ел.енергия от собствени източници за вътрешни нужди	380	800	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000							
3	Продадена ел. енергия от собствени източници на външния пазар	0	0	0	0	0	0	0							
4	Описание на технически параметри на когенерация	Добив на електрическа енергия от утайки от пречистване на отпадъчни води													

2.5. Утайки от ПСОВ

В Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана е представена следната прогноза за действия по произведените от ПСОВ утайки:

Описание	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Депонирани утайки	тон с.в.	0	0	0	0	0	0	0
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ	тон с.в.	3 708	3 541	6 997	7 087	7 177	7 745	7 761
Общо утайки за оползотворяване и депониране	тон с.в.	3 708	3 541	6 997	7 087	7 177	7 745	7 761
Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка	лв/тон с.в.	10,8	10,8	10,7	10,7	10,7	10,8	10,8

За периода на бизнес плана дружеството отчита и планира оползотворяване на утайките от ПСОВ. Утайките генерирани на ПСОВ се използват за биологична рекултивация на нарушени терени, съгласно сключен договор. Теренът за рекултивация се намира в м-ст „Малка чайка“, в землището на Община Варна. Предвижда се възстановяване на хумусния пласт с почвени заместители – утайки от пречиствателни станции, които да бъдат оползотворени по реда на „Наредба за реда и начина за

оползотворяване на утайки от отпадъчни води чрез употребата им в земеделието“, приета с ПМС № 339 от 14.12.2004 г.

Представените данни за % влажност на утайките дават възможност да се извърши преобразуване, и да се определи реалното тегло на утайките от ПСОВ за депониране и оползотворяване, и да се изчисли средния разход лв./тон за съответната дейност:

Описание	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Оползотворени утайки	тон	6 996	7 869	15 549	15 749	15 949	17 210	17 246
	лв./т.	5,7	4,9	4,8	4,8	4,8	4,9	4,9

Дружеството отчита и прогнозира само разходи за оползотворяване, същите са значително по-ниски от средните стойности на ВиК операторите от групата на големите дружества (средна стойност 23,91 лв./т.), както и от средната стойност за целия ВиК сектор (средна стойност 27,91 лв./т.).

Маршрутът, по който се извозват утайките до мястото на оползотворяването им, е с дължина около 11,3 км. Базовите и прогнозните стойности на разходите за оползотворяване на утайки са изчислени на база договорена цена в размер на 3 лв./куб.м. без ДДС.

2.6. Ремонтна програма

Общите данни за отчета и прогнозите за ремонтна програма, представени в Справка № 8 „Ремонтна програма“ на бизнес плана за ВС „Основна“ са както следва:

Оперативен ремонт	Брой							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване	7 476	5 929	7 413	7 390	7 321	7 254	7 051	-0,8%	-5,7%
Общо ремонти канализация	3 305	3 531	3 330	3 252	3 051	2 975	2 874	0,8%	-13,0%
Общо ремонти ПСОВ	287	366	302	304	300	305	308	5,2%	7,3%
Оперативен ремонт	Обща стойност на обектите (хил.лв.)							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване	8 693	8 269	9 057	9 125	9 183	9 248	9 310	4,2%	7,1%
Общо ремонти канализация	1 015	758	1 056	1 064	1 072	1 080	1 088	4,0%	7,2%
Общо ремонти ПСОВ	485	514	528	530	530	531	531	8,9%	9,5%

Увеличението на разходите е в следствие на увеличение на разходите за възнаграждения за ремонт, и планиран по-голям брой аварии на водопроводи с по-голям диаметър. Разпределението на типовете оперативен ремонт по услуги за 2015 г. и 2021 г. е както следва:

Водоснабдяване:

2015 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (32,8%), ремонт на СВО (16,2%), ремонт на довеждащи водопроводи (9,7%), други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за водоснабдяване (9,0%), ремонт на други съоръжения и ремонт на механизация и транспортни средства и ремонт за оборудване, апаратура и машини (по 5,3%). Тези съотношения не се променят особено към 2021 г.

Канализация:

2015 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (26,0%), ремонт на помпи (24,2%), ремонт на СКО (14,7%), други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за канализация (11,1%), ремонт на механизация и транспортни средства (10,2%), ремонт на оборудване, апаратура и машини (7,8%). Тези съотношения не се променят особено към 2021 г.

ПСОВ:

2015 г.: Други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за пречистване (24,3%), ремонт на механизация и транспортни средства (23,7%), ремонт на оборудване, апаратура и машини (22,1%), ремонт на съоръжения за пречистване (11,4%), ремонт на

сгради (9,1%), ремонт на помпи (8,7%). Тези съотношения не се променят особено към 2021 г.

За водоснабдителната система за друг ВиК оператор са предвидени следните ремонти:

Оперативен ремонт	Брой							Изменен не 2017 спр. 2015 г.	Изменен не 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване - ВС" Вода за друг ВиК оператор"	2	2	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
Оперативен ремонт	Обща стойност на обектите (хил.лв.)							Изменен не 2017 спр. 2015 г.	Изменен не 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване - ВС" Вода за друг ВиК оператор"	36	34	38	38	38	38	39	5,6%	8,3%

Следва да се има предвид, че ремонтите във ВС „Вода за друг ВиК оператор“ са формирани основно от преразпределение от ВС „Основна“.

2.7. Програма за подобряване управлението на ВиК системите – регистри и бази данни

2.7.1. Регистри

Система СКАДА

Съгласно посочената в БП информация, на територията на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД функционират пет независими АСУВ и две АСУК. Това са системите АСУВ в район Варна, район „Св.Св. Константин и Елена“, район Долни Чифлик, район Суворово и район Аврен, както и АСУК в район „Св.Св.Константин и Елена“ и в гр.Варна. Във „Водоснабдяване и канализация - Варна“- ООД са внедрени и функционират 64 бр. системи за телеуправление работата на помпени станции спрямо нивото на напорен водоем, притежаващи енергоспестяващи функции.

Регистър на активи

Съгласно посочената в БП информация, дружеството ще изпълни задължението си не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021г. или до края на 2018г. да внедри Регистър на активите. Съгласно Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД се задължава да изготви не по-късно от пет години от датата на влизане в сила на Договора (01 април 2016г.) и да поддържа за срока на настоящия Договор регистър на всички Активи и на Спомагателната инфраструктура, както и да осигури на АВиК постоянен достъп до данните, съдържащи се в този регистър. Регистърът на Активите се изготвя във форма утвърдена, съгласно приложение към цитирания договор

Географска информационна система (ГИС)

Съгласно посочената в БП информация, е внедрена географска информационна система ArcGIS 9.3. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД разполага и с цифрови кадастрални основи на част от населените места от обслужваната територия. За голяма част от населените места на територията на област Варна все още не са изработени цифрови кадастрални основи. Към ГИС на В и К мрежата е интегрирана Диспечерска система „Викра“ за графично представяне на възникналите аварии, като архив, концентрация и тяхното състояние върху картата на гр. Варна.

Регистър на аварияте

Съгласно посочената в БП информация, във „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД е изградена и работи интегрирана система за регистриране, оповестяване и контрол на възникналите аварийни ситуации по водопреносната и канализационната мрежа на град Варна – ВИКРА. Тя е внедрена и функционира в Централния диспечерски пункт на дружество. Програмата притежава интегриран телефонен център, който автоматично извършва гласово оповестяване на база предварително записани съобщения за възникнали аварии, приема информация от гражданите и при необходимост им осигурява връзка с дежурен диспечер. Системата позволява да бъдат представени графично местата, които остават без водоподаване, за по-добра ориентация на граждани, фирми, учреждения, както и на ангажираните с тази дейност специалисти. В протокол се обобщават данни за работата на отделните райони през деня. Създава се автоматично и архив, въз основа на който се обобщава концентрацията на аварията и състоянието на ВиК инфраструктурата в реално време. Дружеството работи и с програмата „Има ли вода.EU”, към която има и мобилни приложения за Android и iPhone.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Съгласно посочената в БП информация, всички постъпили проби в отдел „Питейни води” и резултатите от възложените изпитвания се регистрират във входящо изходящ журнал” – ЛИК 5.08 ФК 1. Издадените протоколи от изпитване се регистрират в „Журнал за регистриране на заявки, договори, протоколи за вземане на проби и протоколи от изпитване”- ЛИК 4.04. ФК 3. Ежегодно в електронен формат на МЗ се докладват резултатите от изпълнение на мониторинговата програма.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Съгласно посочената в БП информация, пробите, постъпили в отдел „Отпадъчни води” и резултатите от възложените изпитвания се регистрират във входящо изходящ журнал” – ЛИК 5.08 ФК 2. Издадените протоколи за собствен мониторинг на ПСОВ и предприятия се регистрират в „Журнал за регистриране на заявки, договори, протоколи за вземане на проби и протоколи от изпитване”- ЛИК 4.04. ФК 3, след което се предават на отдел „ПОВ и анализи”.

Регистър на оплаквания от потребители

Съгласно посочената в БП информация, оплакванията от потребителите се отразяват в изградена софтуерна програма към деловодството на „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД. За всеки подаден сигнал за оплакване от потребителите се поставя входящ номер и се въвежда в регистъра. Автоматично се отразява датата на въвеждане. Извършва се кратко описание на поставения проблем и името на подателя на оплакването. На всеки отговор на постъпило оплакване се поставя изходящ номер с дата на отговора. При необходимост може да бъде изготвена справка с постъпилите оплаквания и съответните отговори за определен период.

Регистър за утайките от ПСОВ

Съгласно посочената в БП информация, събирането и отчетността на данни за дейностите с утайки се извършва, съгласно изискванията на Наредба № 1 от 04 юни 2014 г. за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за водене на публични регистри (обн. ДВ, бр. 51 от 20.06.2014 г.).

Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Съгласно посочената в БП информация, всички водомери: на СВО, общи и индивидуални са въведени в картотеки посредством Интегрирана автоматизирана система „Инкасо и реализация” - CRM система. Водомерите са въведени с уникалните си

номера, тип, проводимост, дата на метрологична проверка. Системата сама изчислява срока на последващата метрологична проверка в зависимост от проводимостта на водомера и се включва в годишния списък на водомерите, които подлежат на метрологична проверка.

Система за отчитане и фактуриране

Съгласно посочената в БП информация, управлението на отношенията с потребителите на ВиК услуги на дружеството се извършва чрез Интегрирана автоматизирана система „Инкасо и реализация“- CRM система, в която се създава и поддържа картотека на потребителите на ВиК услуги предоставяни от „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД. Чрез нея се генерират фактури въз основа на отчетени показания на водомерите. Различните модули на системата осигуряват информация за разплащанията на клиентите в брой, по банков път или по електронен път. Интегрираната автоматизирана система „Инкасо и реализация“ осигурява много и разнообразни справки за текущото състояние и за минали периоди на задълженията и плащанията в най-различни разрези. Информацията от Интегрирана автоматизирана система „Инкасо и реализация“ към интегрирана система за управление „АЖУР-L7“ се предава автоматично и в синтезиран вид за записване по счетоводните регистри.

Счетоводна система

Съгласно посочената в БП информация, въвеждането, обработването и обобщаването на първичния документооборот и изготвянето на последващи счетоводни регистри и отчети се извършва автоматизирано, чрез използване на интегрирана система за управление „АЖУР-L7“. Организацията на счетоводната отчетност във „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД предоставя възможност за:

- отделянето на регулираните и нерегулираните дейности;
- идентифициране и определяне на приходите и разходите за видовете регулирани дейности;
- установяване и осчетоводяване на преките разходи по видове регулирани дейности и системи;
- идентифициране на непреките разходи и разпределянето им по дейности и системи.

Съгласно т. 64 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да създаде посочените по-горе системи и регистри не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 година, тъй като попада в групата на големите дружества.

2.7.2. Бази данни

База данни с измерените количества вода на вход ВС

Съгласно посочената в БП информация, във Варненска област няма населено място с водоподаване, което да не разполага с измервателно устройство. На входа на 159 населените места са монтирани общо 171 бр. измервателни устройства. Данните от измервателните уреди на водоизточниците и входа на населените места се отчитат от експлоатационно-техническите райони на Дружеството във форма на сведения. Получените данни се въвеждат в електронен носител на информация, където се обработват и систематизират за изготвяне на необходимите справки и други документи.

База данни за контролни разходомери и дата логери

Съгласно посочената в БП информация, за 2015 г., водните количества на вход райони, подрайони, вход населени места и зони в тях се измерват с 257 на бр. измервателни устройства. Общото количество вода, подадено към населените места е 59 604 791 м.³ и то е 89,43% от водата на водоизточници.

База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Съгласно посочената в БП информация, неизмерената законна консумация е свързана с профилактиката на водопроводната мрежа свързана с промивка и дезинфекция, която се извършва веднъж годишно. В зависимост от водоизточника (при замътяване) се извършва допълнително промиване и дезинфекция, съгласно изискване на контролните органи (РЗИ), като в подобни случаи се уведомява писмено РЗИ и се действа съгласно тяхното предписание. Количеството на неизмерената законна консумация се определя на база обема на разпределителната водопроводна мрежа и обемите на резервоарите за съответното населено място, които са били обект на дезинфекция. За доказване на неизмерената законна консумация се съставят протоколи по образец при промивки и консумация от ПХ при пожар.

База данни за изразходваната електрическа енергия

Съгласно посочената в БП информация, консумираната електроенергия е обект на отчет и контрол от звено „Енергоконтрол“. Същото разполага с масив от база данни за всички енергийни обекти, водещи се на отчет към „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД.

База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Съгласно посочената в БП информация, „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД не разполага с пречиствателни станции за питейна вода.

База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Съгласно посочената в БП информация, води се редовна отчетност за измерените количества отпадъчни води, преминали през ПСОВ. Това се изпълнява и във връзка с изискванията на разрешителните за заустване в повърхностен воден обект, издадени от Директора на съответната басейнова дирекция. Данните се събират и съхраняват в електронен вид, по месеци и по години.

База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Съгласно посочената в БП информация, базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване е т.н. „Регистър на обекти“ той се поддържа от направление „Капитално строителство“ към „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД. В „Регистъра“ се описват сключените договори, което включва описание на адреса на обекта, възложител, телефон за връзка, № на разрешително издадено от ВиК оператора, сума по количествена сметка, дата на договор за СМР, кога е платен аванс от 70% и кога е завършено окончателното плащане по А19 за действително извършени работи. „Регистърът“ се попълва при всяка една промяна по движението на съответните сключени договори. Архивирането на тази база данни се извършва от отдел ИТ.

База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Съгласно посочената в БП информация, през м. ноември 2013 г. в дружеството е внедрена софтуерна система за управление на персонала и ТРЗ, с която се автоматизират следните дейности по управление на персонала:

- автоматизирано поддържане и управление на кадровата информация;

- *автоматизирано изчисляване и отчитане на работните заплати;*
- *връзка с финансови, банкови системи, платежни нареждания, обработка на масови плащания*
- *управление на правата за достъп до базите данни, менютата, отделите и функциите на софтуерната система;*
- *щатно разписание;*
- *автоматизиран импорт и експорт на данни;*
- *директен достъп до архиви;*
- *възможност за генериране на изходни документи и справки в автоматичен режим по предварително зададени списъци с документи*

Съгласно т. 64 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да създаде посочените по-горе бази данни не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 година, тъй като попада в групата на големите дружества.

2.7.3. Системи за качество и публичност на информацията

Стандарт за системи за управление БДС EN ISO 9001:2008

Съгласно посочената в БП информация, „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД има внедрена система за управление на качеството ISO 9001:2008 с обхват на системата проектиране, строителство, ремонт, подземна и надземна В и К инфраструктура, промишлени и административни сгради.

Стандарт за системи за управление БДС EN ISO 14001:2004

Съгласно посочената в БП информация, „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД има внедрена система за управление на качеството 14001:2004. Целите на дружеството по отношение на опазване на околната среда са разработени, съгласно нивата и функциите, описани в организационната структура и са съвместими с оповестената политика на висшето ръководство по темата околна среда.

Стандарт за системи за управление BS OHSAS 18001:2007

Съгласно посочената в БП информация, „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД има внедрена система за управление на аспектите на околната среда. Целите на системата по здраве и безопасност са разработени, съгласно нивата и функциите, описани в организационната структура на „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД и са съвместими с оповестената политика на висшето ръководство по здраве и безопасност.

Съгласно т. 76 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да внедри посочените по-горе бази стандарти до края на третата година от регулаторен период 2017-2021 г., или до края на 2019 г., тъй като попада в групата на големите дружества.

2.7.4. Интернет страница

Съгласно посочената в бизнес плана информация, ВиК операторът е създал и поддържа интернет страница, в която е публикувана следната информация:

- *възможност за проверка на сметка за дължими суми за консумирана вода*

- *начини и места за плащане на сметки*
- *съобщения за аварии*
- *съобщения за планови ремонти*
- *известия за спиране на водата*
- *начини за осъществяване на контакт с дружеството*
- *нормативни документи*

Изискванията за интернет страницата на ВиК операторите са посочени в т.79 на Указания НРКВКУ, а съгласно т.79.1 дружествата от групата на големите и средните ВиК оператори трябва да създадат интернет страница до края на първата година от регулаторен период 2017-2021 г., или до края на 2017 г. и да обновяват текущо същата.

В т. 80 на Указания НРКВКУ са посочени изисквания по отношение информацията, която задължително се публикува на интернет страницата (вкл. инвестиционната и ремонтната програми от одобрения бизнес план, утвърдени и одобрени цени на ВиК услуги, годишни финансови отчети, общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите, и друга информация, предвидена в нормативен акт), съгласно т. 81 следва да се поддържа 24 часова телефонна линия за връзка с потребители, а съгласно т. 82 следва да се определи приемно време веднъж седмично за среща с физически и юридически лица по жалби, въпроси и консултации, като на интернет страницата се публикува датата и мястото на приемното време, реда за записване и друга необходима информация.

2.8. Предложени нива на показателите за качество

Съгласно чл. 19 от НРКВКУ, дългосрочните нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите са определени като общи цели за целия ВиК отрасъл и се постигат чрез изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на ПК. Съгласно чл. 21, ал. 3 от НРКВКУ, Комисията определя прогнозни конкретни цели за всеки ВиК оператор по начин, който гарантира, че изпълнението им от всеки ВиК оператор ще доведе до постигане на дългосрочните нива за целия ВиК отрасъл.

С Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ.

„Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД е предложило следната програма за показателите за качество на ВиК услугите в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана:

ПК	Параметър	Ед. мярка	2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Индивидуална цел за 2021 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	97,43%	97,84%	98,01%	98,23%	98,68%	99,01%	99%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	95,87%	96,39%	96,52%	96,71%	96,93%	98,00%	98%	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,20	1,18	1,16	1,13	1,11	1,09	-	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	28,49	27,84	27,53	27,04	26,56	25,52	25,52	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	66,56%	65,65%	65,29%	64,83%	64,30%	63,42%	63,96%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	92,96	92,45	91,66	89,95	88,24	83,29	126,90	60

ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	0,00%	20,18%	42,60%	56,05%	67,26%	80,27%	80%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	79,97%	80,03%	80,10%	80,17%	80,23%	80,30%	-	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	79,97%	80,03%	80,10%	80,17%	80,23%	80,30%	-	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	89,35%	95,54%	95,54%	98,51%	98,51%	98,51%	93%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км /год	354,05	356,07	345,60	318,46	308,17	295,03	295,26	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,26	0,16	0,16	0,16	0,13	0,03	-	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,44	0,44	0,44	0,43	0,43	0,43	0,43	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,2394	0,2341	0,2361	0,2819	0,2843	0,2867	-	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	0,00%	0,00%	88,74%	90,00%	90,00%	90%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,07%	0,16%	0,26%	0,28%	0,35%	0,42%	0,42%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,75%	0,87%	0,94%	1,03%	1,15%	1,27%	1,25%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотнош ение	0,97	1,05	1,06	1,07	1,07	1,08	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотнош ение	0,86	1,04	1,05	1,07	1,08	1,10	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотнош ение	1,10	1,02	1,03	1,03	1,04	1,04	1,10	1,1
ПК12г	Събираемост	%	80,59%	81,89%	82,54%	83,19%	83,84%	82,53%	82,53%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	9,15%	10,03%	11,01%	12,08%	13,25%	14,54%	14%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	39,05%	42,03%	44,03%	46,12%	48,31%	51,57%	50,76%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	68,40%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	81,19%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	81,70%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	9,65	9,35	9,22	9,06	8,91	8,76	8,76	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	12,05	11,67	11,47	11,30	11,09	10,88	10,88	3

Прегледът на представената информация показва, че през 2021 г. дружеството не постига определените в Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на Комисията прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за следните ПК:

- **ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 1,08 при индивидуална цел 1,1;
- **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 1,04 при индивидуална цел 1,1.

Съгласно чл. 22, ал. 2 на НРКВКУ, ВиК операторът може да предложи индивидуални годишни целеви нива по ал. 1, които не водят до изпълнение на прогнозните конкретни цели, съдържащи се в уведомлението по чл. 21, ал. 2, ако представи писмена обосновка за отклоненията. Дружеството е представило следните обосновки:

Относно **ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне вода на потребителите:**

„Планирано е постигане на индивидуалното целево ниво към края на 2021 г. на показателя в размер на 1,08. Основните параметри са показани таблично, както следва:

Описание	Мярка	Доставяне на вода				
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Остатъчна стойност на активите	хил.лв.	9147	12800	16546	19634	21833
Регулаторна база на активите.	хил.лв.	28943	30507	31487	31391	31334
Норма на възвръщаемост		6.56%	7.19%	7.72%	8.17%	8.56%
Възвръщаемост	хил.лв.	1883	2184	2420	2560	2680

Отношение на възвръщаемостта към разходите		5.4%	6.2%	6.8%	7.1%	7.4%
Признати годишни разходи	хил.лв.	34939	35328	35691	36018	36349
Разходи за амортизации	хил.лв.	4866	5096	5305	5442	5614
Необходими годишни приходи	хил.лв.	36822	37512	38111	38578	39029
Необходима стойност на възвръщаемостта за постигане на ефективност 1.1	хил.лв.	3494	3533	3569	3602	3635
Необходима стойност на РБА за постигане на ефективност от 1.1	хил.лв.	64818	57142	52640	50671	49299

От представените данни ясно се вижда, че размерът на регулаторната база на активите не е достатъчен да генерира нужната стойност на възвръщаемост, която да осигури марж между приходите и разходите в съотношение 1,1. Тъй като в сумата на разходите, стойността на условно-постоянните разходи е съществен, това би могло да се постигне при следните хипотези:

1. Увеличи се стойността на активите към края на 2021 г. с най-малко 18 000 хил.лв.

2. През 2020-2021 г. дружеството финансира мощна инвестиционна програма със заемни средства в същия размер.

Тъй като и към момента предприятието погасява изтеглен преди време заем и дори и сега в цените генерира над 6 000 хил.лв. недостиг на амортизации в тази ВиК услуга за регулаторни цели, то не е възможно нов кредит да бъде погасяван. „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД не разполага и с достатъчен наличен финансов ресурс който да бъде инвестиран в рамките на този регулаторен период за да постигне необходимото ниво на РБА. В същото време оптимизацията на разходите не е възможно да бъде с нужните темпове и за 2021 г. разходите да намалее с повече от 50%.

Относно ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:

„Планирано е постигане на индивидуалното целево ниво към края на 2021 г. на показателя в размер на 1,04. Основните параметри са показани таблично, както следва:

Описание	Мярка	Пречистване на вода				
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Остатъчна стойност на активите	хил.лв.	1018	1504	1795	1945	2392
Регулаторна база на активите.	хил.лв.	3126	3452	3677	4152	4396
Норма на възвръщаемост		6.56%	7.19%	7.72%	8.17%	8.56%
Възвръщаемост	хил.лв.	205	248	284	339	376
Отношение на възвръщаемостта към разходите		2.3%	2.8%	3.1%	3.6%	4.0%
Признати годишни разходи	хил.лв.	8794	8775	9191	9537	9413
Разходи за амортизации	хил.лв.	678	508	491	722	502
Необходими годишни приходи	хил.лв.	9472	37512	38111	38578	39029
Необходима стойност на възвръщаемостта за постигане на ефективност 1.1	хил.лв.	879	877	919	954	941
Необходима стойност на РБА за постигане на ефективност от 1.1	хил.лв.	37742	31021	29761	26823	23546

От представените данни ясно се вижда, че размерът на регулаторната база на активите не е достатъчен да генерира нужната стойност на възвръщаемост, която да осигури марж между приходите и разходите в съотношение 1,1. Тъй като в сумата на разходите, стойността на условно-постоянните разходи е съществен, това би могло да се постигне при следните хипотези:

1. Увеличи се стойността на активите към края на 2021 г. с най-малко 19 000 хил.лв.

2. През 2020-2021 г. дружеството финансира мощна инвестиционна програма със заемни средства в същия размер.

Липсата на инвестиционни обекти поради недовършения ПИП за региона не дава основание да се ползват амортизацията на публичните активи и така от една страна има нужда от инвестиции, които да осигурят нужната ефективност, а от друга има

застопорена амортизация, която не се използва. „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД не разполага и с достатъчен наличен собствен финансов ресурс, който да бъде инвестиран в рамките на този регулаторен период за да се постигне необходимото ниво на РБА. В същото време оптимизацията на разходите не е възможно да бъде с нужните темпове и за 2021 г. разходите да намалят с повече от 80%.

III. Икономическа част на бизнес плана

3.1. Амортизационен план

Данни за дълготрайните активи за регулаторни цели са представени в Справки №11 „Амортизационен план на Дълготрайни активи“, №11.1 „Амортизация на новопридобити активи“ и №11.2 „Новопридобити активи през отчетната година“ на бизнес плана. Информацията в амортизационния план е организирана по следния начин:

- В Група I *"Собствени дълготрайни активи"* са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите (т.е. отписване от баланса на дружеството на публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).
- В Група II *"Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства"* са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2017-2021 г.
- В Група III *"Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка"* се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на Закона за водите за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

Доставяне вода на потребителите:

Описание	Доставяне вода на потребителите						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	13 145	14 337	14 804	15 391	15 905	16 290	17 002
Годишна амортизационна квота	512	559	615	626	639	674	689
Начислена до момента амортизация	6 625	7 183	7 798	8 424	9 063	9 737	10 426
Балансова стойност	6 520	7 154	7 006	6 967	6 842	6 553	6 576
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	2 013	5 930	10 005	13 691	16 817	19 686
Годишна амортизационна квота	0	20	117	289	473	638	789
Начислена до момента амортизация	0	20	137	426	899	1 537	2 326
Балансова стойност	0	1 993	5 793	9 579	12 793	15 280	17 361
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	155 253	155 253	155 253	155 253	155 253	155 253	155 253
Годишна амортизационна квота	3 498	3 473	3 419	3 373	3 349	3 293	3 275
Начислена до момента амортизация	26 586	30 059	33 479	36 852	40 201	43 494	46 769
Балансова стойност	128 667	125 194	121 775	118 402	115 052	111 760	108 485

Отвеждане на отпадъчни води:

Описание	Отвеждане на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	1 692	2 269	2 431	2 482	2 749	2 986	3 155
Годишна амортизационна квота	69	99	134	137	147	171	183
Начислена до момента амортизация	926	1 025	1 159	1 296	1 444	1 615	1 798

Балансова стойност	766	1 244	1 271	1 185	1 306	1 371	1 358
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	175	879	1 628	2 514	3 597	4 860
Годишна амортизационна квота	0	2	20	51	83	120	158
Начислена до момента амортизация	0	2	22	73	155	276	434
Балансова стойност	0	173	857	1 555	2 359	3 322	4 427
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	134 862	134 862	134 862	134 862	137 699	137 699	137 699
Годишна амортизационна квота	3 047	3 028	3 024	3 013	3 069	3 035	3 029
Начислена до момента амортизация	12 746	15 774	18 798	21 811	24 880	27 915	30 944
Балансова стойност	122 116	119 088	116 064	113 051	112 819	109 784	106 755

Пречистване на отпадъчни води:

Описание	Пречистване на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	2 199	2 527	2 628	2 748	2 755	2 899	3 036
Годишна амортизационна квота	111	121	139	143	142	146	148
Начислена до момента амортизация	1 388	1 509	1 648	1 791	1 932	2 078	2 227
Балансова стойност	811	1 018	980	958	823	821	809
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	0	539	894	1 244	1 784	2 138
Годишна амортизационна квота	0	0	15	42	65	92	119
Начислена до момента амортизация	0	0	15	57	122	213	332
Балансова стойност	0	0	524	837	1 122	1 571	1 806
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	87 295	87 295	87 295	87 295	108 010	108 010	108 010
Годишна амортизационна квота	3 496	3 490	3 452	3 428	4 937	4 913	4 902
Начислена до момента амортизация	8 363	11 853	15 305	18 733	23 670	28 582	33 485
Балансова стойност	78 932	75 442	71 990	68 562	84 340	79 428	74 525

Доставяне вода на друг ВиК оператор:

Описание	Доставяне вода на друг ВиК оператор						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	50	50	50	50	50	50	50
Годишна амортизационна квота	2	2	2	2	2	1	1
Начислена до момента амортизация	27	30	32	34	36	37	39
Балансова стойност	23	21	18	16	14	13	12
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	8	8	8	8	8	8
Годишна амортизационна квота	0	0	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	0	0	1	2	3	4	4
Балансова стойност	0	8	7	6	5	4	4
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	2 259	2 259	2 259	2 259	2 259	2 259	2 259
Годишна амортизационна квота	50	50	50	50	50	50	50
Начислена до момента амортизация	461	511	561	610	660	710	760
Балансова стойност	1 798	1 748	1 698	1 648	1 598	1 548	1 498

Общо регулирана дейност:

Описание	Общо регулирана дейност						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	17 086	19 183	19 913	20 671	21 460	22 226	23 243
Годишна амортизационна квота	694	781	890	908	931	992	1 021
Начислена до момента амортизация	8 966	9 747	10 637	11 545	12 475	13 468	14 489
Балансова стойност	8 120	9 436	9 276	9 126	8 985	8 758	8 754
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	2 196	7 356	12 535	17 457	22 207	26 693
Годишна амортизационна квота	0	22	153	382	621	851	1 067
Начислена до момента амортизация	0	22	175	557	1 178	2 029	3 096

Балансова стойност	0	2 174	7 181	11 978	16 279	20 178	23 597
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	379 669	379 669	379 669	379 669	403 221	403 221	403 221
Годишна амортизационна квота	10 091	10 041	9 945	9 864	11 405	11 290	11 257
Начислена до момента амортизация	48 156	58 197	68 142	78 006	89 411	100 701	111 958
Балансова стойност	331 513	321 472	311 527	301 663	313 810	302 520	291 263

Съгласно т. 24.5 от Указания НРЦВКУ, в приложения към бизнес плана ВиК операторът представя в електронен вид окончателни протоколи за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията между държавата и общините, намиращи се в обособената му територия, включително за ВиК системите и съоръженията, които са активи на дружеството (по смисъла на § 9, ал.1 от ЗИД на ЗВ, обн. ДВ бр.103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.), и ВиК системите и съоръженията, които не са активи на дружеството (по смисъла на § 9, ал. 2 от ЗИД на ЗВ, обн. ДВ бр. 103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.), актуални към отчетната 2015 г., както и декларация за достоверност на данните.

В справка №11 група III – публични дълготрайни активи предоставени на оператора за експлоатация и поддръжка по години са със следните отчетни стойности:

№ по ред	Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
1.	Отчетна стойност на активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 г.	92 187							0
2.	Отчетна стойност на задбалансови активи, собственост на ВиК оператора към 31.12.2015 г.	271							0
3.	Отчетна стойност на предоставени активи от общините	287 211				23 552			23 552
	Общо активи:	379 669	0	0	0	23 552	0	0	23 552

Дружеството е обосновоало представената информация за публични активи в Група III на амортизационния план за отчетната 2015 г. със следните документи:

1. Списък на дълготрайни активите – публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС), с отчетна стойност в размер на 92 187 хил. лв. към 31.12.2015 г., които подлежат на отписване от баланса на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ.

2. Списък на публични задбалансови дълготрайни активи с отчетна стойност 271 хил. лв., собственост на В и К оператора, намиращи се в обособената територия, които не са включени в баланса на дружествата, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбата на § 9, ал. 2 от ЗИД на ЗВ, обн. ДВ бр. 103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.

3. Списъци на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) в размер на 287 211 хил. лв. по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна, разпределени по общини, както следва:

№	Община	ОТЧЕТНА стойност на нетекущите активи, намиращи се в обособената територия, които не са включени в баланса на дружествата, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбите на §9 ал.2 от ЗИД на ЗВ (активи, изградени с финансиране от ЕС, държавен и/или общински бюджет) (хил.лв.)
1	Община Варна	121 168
2	Община Аврен	10 344
3	Община Аксаково	11 306
4	Община Белослав	48 589
5	Община Бяла	29 208

6	Община Ветрино	643
7	Община Вълчи дол	10 071
8	Община Долни чифлик	4 342
9	Община Девня	8 374
10	Община Дългопол	7 614
11	Община Провадия	16 898
12	Община Суворово	18 654
Общо Отчетна стойност извънбалансови публични активи:		287 211

За периода на бизнес плана, дружеството е предвидило да му бъдат предоставени допълнителни публични ВиК активи, както следва:

През 2019 г. за услугата пречистване на отпадъчните води за обект „Инженеринг - реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ- к.к. Златни пясъци“ в размер на 20 715 хил. лв. и за услугата отвеждане на отпадъчните води за обект „Инженеринг- частично изграждане, реконструкция/рехабилитация на канализационна мрежа в СО „Ален Мак“ гр. Варна“ в размер на 2 837 хил.лв. Посочените обекти ще се реализират по Проект № BG 16M10P002-1.005-006 „Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. „Златни пясъци“, Община Варна“, ДБФП №BG16M10P002-1.005-10006-C01, процедура № BG16M10P002-1.005 „Втора фаза на проекти за изграждане на ВиК инфраструктура, чието изпълнение е стартирано по ОП „Околна среда 2007-2013г.“, Приоритетна ос 1 „Води“, ОП „Околна среда 2014-2020г.“

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

Планираните инвестиции от дружеството, разпределени по услуги и системи са, както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Дял от общо
Водоснабдяване:	4 384	4 661	4 201	3 511	3 581	20 338	71%
Отвеждане:	865	800	1 154	1 320	1 432	5 571	20%
Пречистване:	640	476	356	685	490	2 648	9%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0	0	0	0%
Общо	5 890	5 937	5 711	5 516	5 503	28 557	100%

Основните параметри на инвестиционната програма в окончателния бизнес план, представени в Справка № 9 „Инвестиционна програма“ за ВС „Основна“ са, както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Дял от общо
Водоизточници и СОЗ	240	0	0	150	0	390	1,4%
Довеждащи съоръжения	1 065	999	561	1 118	154	3 897	13,6%
ПСПВ	0	0	0	0	0	0	0,0%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	111	932	33	83	29	1 188	4,2%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	1 290	790	1 628	543	1 384	5 635	19,7%
СВО, СК, ПХ	333	398	434	295	478	1 938	6,8%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	40	40	40	40	40	200	0,7%
Управление на налягане, проучване и моделиране	110	110	110	110	160	600	2,1%
СКАДА	85	65	65	65	85	365	1,3%
Лаборатория за питейни води	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи водоснабдяване</i>	<i>3 274</i>	<i>3 334</i>	<i>2 871</i>	<i>2 404</i>	<i>2 330</i>	<i>14 213</i>	<i>49,8%</i>
<i>Собствени активи - автомобили,</i>	<i>389</i>	<i>488</i>	<i>478</i>	<i>338</i>	<i>663</i>	<i>2 356</i>	<i>8,3%</i>

<i>механизация, оборудване</i>							
Водоснабдяване:	3 663	3 822	3 349	2 742	2 993	16 569	58,0%
КПС	120	190	0	0	0	310	1,1%
Главни канализационни клонове	385	190	200	410	660	1 845	6,5%
Канализационна мрежа над 10 м.	0	0	160	160	145	465	1,6%
СКО	72	242	302	242	242	1 100	3,9%
Проучване и моделиране	0	0	0	0	0	0	0,0%
СКАДА	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи канализация</i>	<i>577</i>	<i>622</i>	<i>662</i>	<i>812</i>	<i>1047</i>	<i>3 720</i>	<i>13,0%</i>
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>146</i>	<i>34</i>	<i>258</i>	<i>219</i>	<i>150</i>	<i>807</i>	<i>2,8%</i>
Канализация	723	656	920	1 031	1 197	4 527	15,9%
ПСОВ	445	280	280	400	280	1 685	5,9%
Лаборатория за отпадъчни води	0	10	0	35	0	45	0,2%
СКАДА	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи пречистване</i>	<i>445</i>	<i>290</i>	<i>280</i>	<i>435</i>	<i>280</i>	<i>1 730</i>	<i>6,1%</i>
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>90</i>	<i>100</i>	<i>4</i>	<i>100</i>	<i>130</i>	<i>424</i>	<i>1,5%</i>
Пречистване	535	390	284	535	410	2 154	7,5%
Водомери на СВО	829	913	1 004	1 104	809	4 659	16,3%
ГИС	35	30	70	30	0	165	0,6%
Информационни системи - публични активи	0	0	35	0	20	55	0,2%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	91	79	2	62	62	296	1,0%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	14	47	47	12	12	132	0,5%
Общо транспорт, администрация и ИТ	140	156	154	104	94	648	2,3%
Общо инвестиции в публични активи	5 160	5 189	4 922	4 785	4 486	24 542	85,9%
Общо инвестиции в собствени активи	730	748	789	731	1 017	4 015	14,1%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	5 890	5 937	5 711	5 516	5 503	28 557	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 86% от предвидените инвестиции в публични активи, и 14% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 58% са насочени във водоснабдяване, 16% в канализация, 7,5% в пречистване, 16% във водомери на СВО, и 2% в транспорт, администрация и информационни технологии.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира 11,98 лв./жител.

Параметър	2017	2018	2019	2020	2021	Средно за периода
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора	476 747	476 790	476 833	476 876	476 919	476 833
Общо инвестиции (хил.лв.)	5 890	5 937	5 711	5 516	5 503	5 711
Инвестиции на жител (лв. / брой)	12,35	12,45	11,98	11,57	11,54	11,98

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

Информация за финансиране на инвестиционната програма е представена в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“ на бизнес плана.

Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства. Генерираните разходи за амортизации от собствени активи изцяло покриват предвидените инвестиции, и формират излишък в размер на 727 хил. лв.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	730	748	789	731	1 017	4 015
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>730</i>	<i>748</i>	<i>789</i>	<i>731</i>	<i>1 017</i>	<i>4 015</i>
Общо разходи за амортизации от собствени активи	890	908	931	992	1 021	4 733

Разлика разходи за амортизации - инвестиции	160	160	142	261	4	727
---	-----	-----	-----	-----	---	-----

Дружеството прогнозира да финансира със собствени средства 100% от предвидените инвестиции в публични активи.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	5 160	5 189	4 922	4 785	4 486	24 542
Финансиране със собствени средства	5 160	5 189	4 922	4 785	4 486	24 542
Финансиране с привлечени средства	0	0	0	0	0	0

Финансирането от собствени средства ще се осигури чрез разходи за амортизации – на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на дружеството за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Дружеството има съществуващ инвестиционен заем за изграждане на дълготрайни активи към “Комуналкредит Аустрия“ АГ Виена, Австрия, с краен срок за погасяване 2022 г.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	5 160	5 189	4 922	4 785	4 486	24 542
Разходи за главници на инвестиционни заеми	2 242	2 242	2 242	2 242	2 242	11 210
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	7 402	7 431	7 164	7 027	6 728	35 752
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	153	382	621	851	1 067	3 074
Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи	-7 249	-7 049	-6 543	-6 176	-5 661	-32 678
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	9 945	9 864	11 405	11 290	11 257	53 761
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	7 249	7 049	6 543	6 176	5 661	32 678
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	73%	71%	57%	55%	50%	61%
Разлика	0	0	0	0	0	0

Съгласно чл. 10, ал. 5 и ал. 6 от НРЦВКУ за целите на ценообразуването Комисията може да позволи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора, които се използват от ВиК оператора за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Съгласно т. 25 от Указания НРЦВКУ: в годишните разходи се включват амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, които следва да съответстват на предложените капиталови разходи и разходи за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и за изграждане на нови публични ВиК активи. Същите включват:

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11, Група 2). Тези разходи се включват в пълен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.
- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка (Справка № 11, Група 3). Тези разходи се включват частично в признатите годишни разходи до размера на предложените капиталови разходи от собствени средства и разходите за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Видно от информацията в горната таблица, дружеството е предложило в цените на ВиК услугите да бъдат включени между 73 - 50% от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи, чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства (инвестиционна програма плюс изплащане на главници на инвестиционни заеми).

Така предложените разходи за амортизации покриват изцяло планираните инвестиции.

3.3. Оперативни разходи

3.3.1. Оперативни разходи по услуги и дейности

Дружеството е представило следния отчет и прогноза за оперативните разходи за регулираните услуги в Справки № 12 и № 12.1 за периода на бизнес плана:

Доставяне вода на потребителите:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	8 422	9 057	8 510	8 443	8 379	8 314	8 229	1,0%	-2,3%
Разходи за външни услуги	5 420	4 825	5 995	5 986	6 016	6 044	6 096	10,6%	12,5%
Разходи за амортизации	2 735	4 783	6 744	6 912	6 538	6 011	5 770	146,6%	111,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	512	559	615	626	639	674	689	20,1%	34,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	20	117	289	473	638	789		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	2 223	4 205	6 012	5 997	5 426	4 700	4 292	170,4%	93,1%
Разходи за възнаграждения	10 367	10 603	10 859	11 059	11 231	11 421	11 606	4,7%	12,0%
Разходи за осигуровки	2 001	2 164	2 738	2 771	2 794	2 822	2 849	36,8%	42,4%
Данъци и такси	1 557	1 592	1 547	1 541	1 527	1 516	1 489	-0,6%	-4,3%
Други разходи	299	234	299	299	299	299	299	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	30 802	33 260	36 692	37 012	36 784	36 429	36 339	19,1%	18,0%
Спестявания и увеличения-нето:			1 882	2 033	2 180	2 351	2 503		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	8 693	8 269	9 057	9 125	9 183	9 248	9 310	4,2%	7,1%
Променливи разходи:	7 031	7 516	7 121	7 059	6 989	6 920	6 807	1,3%	-3,2%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода се прогнозира намаление на разходите за материали и разходите за данъци и такси, а други разходи остават без промяна. Този ефект се пренася в намаление на прогнозираните променливи разходи, които като цяло са част от разходите материали. Прогнозата на разходите за оперативен ремонт е в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозирано е приемливо нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки, и значително нарастване на разходите за амортизации, след включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост), с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), създадени чрез инвестиционната програма.

Освен това, с увеличение са прогнозиран разходите за въоръжена и противопожарна охрана, суми по договори за инкасиране, разходи за лабораторни проби на питейна вода и разходи за проверка на измервателни уреди.

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 19,1% през 2017 г. и с 18,0% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за въоръжена и противопожарна охрана съгласно договор „Предоставяне на охранителни услуги и пропускателен режим чрез физическа въоръжена охрана и СОТ на обекти и имущество на „Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД във връзка със сигнални писма на МВР с цел повишаване на степента на сигурност на стратегически обекти от национално значение и на обекти от критичната инфраструктура от регионално и местно значение;

- инкасирането на суми за В и К услуги от потребителите на „В и К –Варна“ ООД е обвързано с реализирания оборот и съответно приходите през прогнозния период;
- разходи за проверка на измервателни уреди – планирани ежегодно спрямо планирания брой средства за измерване за привеждане в техническа и метрологична годност;
- лабораторни проби на питейна вода определени в съответствие с утвърдения от РЗИ план за мониторинг за 2016 г. и прогнозното му изменение на база получените резултати от пробите до края на м.май 2016 г.
- разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени съобразно очакваното увеличение на МРЗ на 460 лв. и постигнатото споразумение в БКТД подписан на 27 април 2016 г. Отражено е и влиянието на нарастването на средна възраст на персонала в дружеството и увеличението за периода на начисленията за трудов стаж и професионален опит, както е отчетено и влиянието на нарастването на осигурителната тежест за 2017 и 2018 г. с по 0,62% на година.
- разходите за амортизации от задбалансови активи публична собственост са предвидени за финансиране на планираните инвестиции за услугата.

Отвеждане на отпадъчните води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	1 425	1 525	1 499	1 508	1 518	1 527	1 537	5,2%	7,9%
Разходи за външни услуги	451	288	524	526	529	532	534	16,2%	18,4%
Разходи за амортизации	702	274	838	886	1 033	1 255	1 445	19,3%	105,9%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	69	99	134	137	147	171	183	94,0%	164,7%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	2	20	51	83	120	158		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	633	173	684	699	803	963	1 105	8,0%	74,5%
Разходи за възнаграждения	1 745	1 664	1 815	1 849	1 882	1 917	1 951	4,0%	11,8%
Разходи за осигуровки	378	385	508	514	520	525	531	34,3%	40,5%
Данъци и такси	23	23	23	23	24	24	24	0,0%	4,3%
Други разходи	52	45	52	52	52	52	52	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	4 776	4 204	5 259	5 358	5 558	5 832	6 074	10,1%	27,2%
Спестявания и увеличения-нето:			347	397	451	503	555		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	1 015	758	1 056	1 064	1 072	1 080	1 088	4,0%	7,2%
Променливи разходи:	878	1 010	952	961	972	981	991	8,4%	12,9%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води се прогнозира увеличение на всички видове разходи, като разходите за оперативен ремонт са в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозира се приемливо нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки, и значително нарастване на разходите за амортизации, след включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост), с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), създадени чрез инвестиционната програма.

Освен това, с увеличение са прогнозирани разходите за електрическа енергия, разходите за въоръжена и противопожарна охрана, суми по договори за инкасиране и разходите за проверка на измервателни уреди.

Ефектът върху общите разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води е увеличение с 10,1% през 2017 г. и с 27,2% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за електрическа енергия са следствие въвеждането в експлоатация на нови КПС в периода 2015-2016 г.

- разходите за въоръжена и противопожарна охрана съгласно договор „Предоставяне на охранителни услуги и пропускателен режим чрез физическа въоръжена охрана и СОТ на обекти и имущество на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД във връзка със сигнални писма на МВР с цел повишаване на степента на сигурност на стратегически обекти от национално значение и на обекти от критичната инфраструктура от регионално и местно значение;

- инкасирането на суми за В и К услуги от потребителите на „В и К –Варна“ ООД е обвързано с реализирания оборот и съответно приходите през прогнозния период;

- разходи за проверка на измервателни уреди – планирани ежегодно спрямо планирания брой средства за измерване за привеждане в техническа и метрологична годност;

- разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени съобразно очакваното увеличение на МРЗ на 460 лв. и постигнатото споразумение в БКТД подписан на 27 април 2016 г. Отражено е и влиянието на нарастването на средна възраст на персонала в дружеството и увеличението за периода на начисленията за трудов стаж и професионален опит, както е отчетено и влиянието на нарастването на осигурителната тежест за 2017 и 2018 г. с по 0,62% на година.

- разходите за амортизации от задбалансови активи публична собственост са предвидени за финансиране на планираните инвестиции за услугата.

Пречистване на отпадъчните води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	2 333	3 580	3 171	3 188	3 534	3 555	3 576	35,9%	53,3%
Разходи за външни услуги	579	1 386	764	771	777	791	793	32,0%	37,0%
Разходи за амортизации	398	121	678	508	491	722	502	70,4%	26,2%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	111	121	139	143	142	146	148	25,4%	33,8%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	15	42	65	92	119		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	287	0	524	324	285	484	235	82,5%	-18,1%
Разходи за възнаграждения	2 973	3 018	3 117	3 175	3 246	3 298	3 350	4,8%	12,7%
Разходи за осигуровки	579	624	799	869	888	907	927	38,0%	60,2%
Данъци и такси	154	152	155	155	155	155	155	0,6%	0,6%
Други разходи	109	96	109	109	109	109	109	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	7 125	8 976	8 794	8 775	9 200	9 537	9 413	23,4%	32,1%
Спестявания и увеличения-нето:			1 388	1 540	1 982	2 088	2 184		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	485	514	528	529	530	531	531	8,9%	9,5%
Променливи разходи:	1 881	3 036	2 715	2 733	3 080	3 108	3 129	44,3%	66,3%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата пречистване на отпадъчните води се прогнозира увеличение на всички видове разходи, като разходите за оперативен ремонт са в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозира се приемливо нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки, и значително нарастване на разходите за амортизации, след включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост), с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), създадени чрез инвестиционната програма.

Освен това, с увеличение са прогнозирани разходите за материали (коагуланти, флокуланти и електрическа енергия), разходите за външни услуги (въоръжена и противопожарна охрана, суми по договори за инкасиране, разходите за проверка на измервателни уреди и за оползотворяване на утайки).

Ефектът върху общите разходи за услугата пречистване на отпадъчните води е увеличение с 23,4% през 2017 г. и с 32,1% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за материали (коагуланти, флокуланти и електрическа енергия) са следствие на пускането в експлоатация на реконструкцията на ПСОВ „Варна“.
- разходите за въоръжена и противопожарна охрана съгласно договор „Предоставяне на охранителни услуги и пропускателен режим чрез физическа въоръжена охрана и СОТ на обекти и имущество на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД във връзка със сигнални писма на МВР с цел повишаване на степента на сигурност на стратегически обекти от национално значение и на обекти от критичната инфраструктура от регионално и местно значение;
- инкасирането на суми за В и К услуги от потребителите на „В и К –Варна“ ООД е обвързано с реализирания оборот и съответно приходите през прогнозния период;
- разходи за проверка на измервателни уреди – планирани ежегодно спрямо планирания брой средства за измерване за привеждане в техническа и метрологична годност;
- разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени съобразно очакваното увеличение на МРЗ на 460 лв. и постигнатото споразумение в БКТД подписан на 27 април 2016 г. Отражено е и влиянието на нарастването на средна възраст на персонала в дружеството и увеличението за периода на начисленията за трудов стаж и професионален опит, както е отчетено и влиянието на нарастването на осигурителната тежест за 2017 и 2018 г. с по 0,62% на година.
- разходите за амортизации от задбалансови активи публична собственост са предвидени за финансиране на планираните инвестиции за услугата.

Доставяне вода на друг ВиК оператор:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	35	38	35	35	35	34	34	1,0%	-2,3%
Разходи за външни услуги	26	21	27	27	27	27	27	4,7%	4,7%
Разходи за амортизации	52	52	32	32	32	32	32	-37,6%	-39,2%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	2	2	2	2	2	1	1	0,0%	-38,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	1	1	1	1	1		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	50	50	30	30	30	30	30	-40,8%	-40,8%
Разходи за възнаграждения	43	44	45	46	47	47	48	4,7%	12,0%
Разходи за осигуровки	8	9	11	11	12	12	12	36,8%	42,4%
Данъци и такси	6	6	6	6	6	6	6	-8,1%	-8,1%
Други разходи	1	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	170	170	157	158	158	158	159	-7,9%	-6,9%
Спестявания и увеличения-нето:			6	7	7	8	9		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	36	34	38	38	38	38	39	4,2%	7,1%
Променливи разходи:	33	33	32	32	31	31	31	-2,8%	-6,3%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор се прогнозира намаление на повечето видове разходи, като този ефект се пренася в намаление на общите разходи. Прогнозата на разходите за оперативен ремонт е в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозира се приемливо нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки.

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване на друг ВиК оператор е намаление с 7,9% през 2017 г. и с 6,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Общо регулирана дейност							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		

Разходи за материали	12 216	14 199	13 216	13 175	13 466	13 431	13 377	8,2%	9,5%
Разходи за външни услуги	6 476	6 521	7 310	7 310	7 349	7 394	7 450	12,9%	15,0%
Разходи за амортизации	3 887	5 231	8 292	8 339	8 095	8 019	7 749	113,3%	99,4%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	694	781	890	908	931	992	1 021	28,2%	47,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	22	153	382	621	851	1 067		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	3 193	4 428	7 249	7 049	6 543	6 176	5 661	127,0%	77,3%
Разходи за възнаграждения	15 128	15 329	15 836	16 128	16 405	16 683	16 956	4,7%	12,1%
Разходи за осигуровки	2 966	3 182	4 056	4 165	4 214	4 267	4 319	36,7%	45,6%
Данъци и такси	1 740	1 773	1 731	1 725	1 712	1 701	1 674	-0,5%	-3,8%
Други разходи	461	376	461	461	461	461	461	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	42 874	46 611	50 901	51 303	51 701	51 956	51 985	18,7%	21,3%
Спестявания и увеличения-нето:	0	0	3 623	3 977	4 620	4 950	5 250		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	10 230	9 575	10 678	10 756	10 823	10 897	10 969	4,4%	7,2%
Променливи разходи:	9 824	11 595	10 821	10 785	11 073	11 041	10 958	10,1%	11,5%

Нерегулирана дейност:

Разходи по икономически елементи	Нерегулирана дейност							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	994	445	994	994	994	994	994	0,0%	0,0%
Разходи за външни услуги	1 865	1 161	1 865	1 865	1 865	1 865	1 865	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации	24	23	24	24	24	24	24	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	24	23	24	24	24	24	24	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>									
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>									
Разходи за възнаграждения	295	262	305	314	314	314	314	3,4%	6,6%
Разходи за осигуровки	55	53	59	61	61	61	61	6,9%	10,1%
Данъци и такси	2	1	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
Други разходи	0	2	0	0	0	0	0		
ОБЩО РАЗХОДИ	3 235	1 947	3 249	3 260	3 260	3 260	3 260	0,4%	0,8%
Спестявания и увеличения-нето:									
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	0	0	0	0	0	0	0		
Променливи разходи:	2	1	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%

3.3.2. Бъдещи нови разходи

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, при регулиране на цените на ВиК услугите по метода "Горна граница на цени", при годишните изменения на одобрените цени се прилага коефициент X, включващ коефициент Qp.

Коефициент Qp отразява разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи. С решението за одобряване на бизнес план и утвърждаване и одобряване на цени Комисията следва да определи конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Qp.

Посочените в Справка № 12.1 на бизнес плана бъдещи нови разходи са за следните нови активи:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
въоръжена и противопожарна охрана	418	418	418	418	418

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
въоръжена и противопожарна охрана	60	60	60	60	60

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ-Златни пясъци	0	0	1 849	1 853	1 856
въоръжена и противопожарна охрана	120	120	120	120	120
ОБЩО:	185	192	2 047	2 065	2 070

Дружеството е предоставило всички необходими документи, справки и обосновки за начина на прогнозиране на бъдещите разходи.

3.4. Потребление на ВиК услуги

3.4.1. Анализ на съществуващо и прогнозно ниво на потребление на ВиК услуги

ВиК операторът посочва, че анализът на съществуващото положение се базира на отчетните данни за потреблението за периода 2009-2015 г. и показва устойчиво намаление на потреблението в бюджетния и стопански сектор. Намалението при битовите потребители остава на относително постоянно ниво, като намалението на доставените количества е основно в населените места без изградена канализация, т.е. потвърждава се наблюдаваната тенденция за обезлюдяване на малките населени места и преместването на жителите към големите градове.

Потреблението на услугата доставяне на вода на потребителите през периода 2009 – 2015 г. трайно намалява, като това важи за всички видове потребители:

Анализът на потреблението на услугата отвеждане на отпадъчни води за всички групи потребители за периода 2009 - 2015 г. показва, че потреблението на битовите потребители през годините се запазва на относително постоянно ниво, а потреблението на бюджетните и търговски потребители и промишлените потребители трайно намалява следвайки спада при доставените водни количества.

Анализът на потреблението на услугата пречистване на отпадъчни води за всички групи потребители за периода 2009 - 2015 г. показва, че потреблението на битовите потребители през годините се запазва на относително постоянно ниво, а потреблението на бюджетните и търговски потребители и промишлените потребители независимо от степента на замърсяване трайно намалява, следвайки тенденцията при доставените водни количества.

Прогнозните водни количества са направени, като се има предвид, че се предвижда частична или пълна подмяна, проектиране и изграждане на нови водопроводни мрежи и участъци, предвидени в инвестиционната програма. Практиката показва, че след предприемане на частична или пълна подмяна на участъци с амортизирана водопроводна мрежа, подадените количества значително намаляват, загубите също. Това предполага и цялостно намаляване на общите подадени водни количества към консуматорите. Намаляването на количествата добивани от подземните води е обвързано с подобряване на енергийната ефективност, като се дава предимство на количествата добивани от яз. „Камчия“, доставяни чрез деривация „Китка-Варна“. Анализът на прогнозните количества отведени и пречистени отпадъчни води за периода 2017 – 2021 г. се базира на очакван растеж в инкасираното количество на отвежданите и пречистените отпадъчни води. Това се дължи на заложените от общините инвестиционни намерения във връзка с изграждане и рехабилитация на канализационни мрежи и съоръжения в населените места, както и рехабилитация на пречиствателна станция за отпадъчни води.

Отчетът и прогнозата на водните количества са посочени в раздел 2.2. При прогнозирането на количествата за периода 2017-2021 г. дружеството изцяло се е съобразило с изискванията на т. 45 от Указания НРЦВКУ.

3.4.2. Анализ и програма за намаляване на търговските загуби и повишаване на събираемостта

Анализ на грешки в точността на водомерите

В бизнес плана е посочено, че получените в дружеството молби за техническа експертиза от физически и юридически лица за 2015 г. са 55 бр. От тях 5 броя /9%/ са с грешка по-голяма от +5% - максимално допустимата според Закона за измерванията. Причината са технически повреди в средствата за измерване, получени след последващата проверка.

Анализ на грешки в процеса на отчитане на водомерите

В бизнес плана е посочено, че през 2015 г. са съставени общо 236 броя протоколи за сторниране на фактурирани количества потребена вода.

Причините за това са систематизирани в няколко направления:

- Най-голям дял – 46% (110 бр.) са случаите за надчет и необходимост от изравняване на показанията на измервателния уред до реално потребената В и К услуга;
- Причините са неосигуряване на достъп от потребителите до водомерите за реален отчет; заимени водомерни шахти; смяна на наематели, без предварително уведомяване на В и К оператора от страна на наемодателя (собственика);
- В 23% (55 бр.) от случаите се префактурират вече издадени фактури, поради промяна на собствеността или на правото на ползване на имотите;
- В 7% (16 бр.) от случаите се отчита грешен самоотчет от страна на потребителите;
- Най-малък дял - 5% (12 бр.) са случаите от грешно записани данни в карнета, от страна на инкасаторите, поради трудна видимост на водомерите (конденз) или грешно разчитане от новопостъпили, неопитни инкасатори.

Стратегия за намаляване до минимум тези грешки, ще бъде подобряване на работата на инкасаторите, в насока по-ползотворна комуникация с потребителите на ВиК услуги, с цел максимално осигуряване на достъп до измервателните устройства и тяхното реално отчитане.

Анализ на грешки при преноса на данни от водомерите до системата за фактуриране

В бизнес плана е посочено, че грешките при преноса на данни от водомерите до системата за фактуриране се дължат основно на пропуски от страна на служителите в звено „Оператори – въвеждане на данни” или технически срив в софтуерната система. През 2015 г. са съставени общо 32 бр. протоколи за сторниране на фактурирани количества потребена вода. За намаляване до минимум тези грешки е създаден ежедневен график за подаване на карнети за обработка на данните от звено ”Оператори” и осигуряване на условия за навременно фактуриране, при което средният период между датата на отчитане и датата на фактуриране на консумираните услуги да бъде 5 дни. В последния работен ден от месеца се провежда мониторинг в отдел „Инкасо” за проверка по отношение на броя отчетени потребители и фактурирани водни количества. При въвеждането на данните за потреблението на услугите ще се извършва анализ на консумацията на всеки клиент. Случаите с нереалистично висока и/или ниска консумация ще бъдат проверявани.

Анализ на неоторизирано потребление - кражби и незаконно потребление

В бизнес плана е посочено, че кражбите на вода се извършват чрез манипулиране на измервателните устройства /водомерите/ от потребителите или чрез консумация на вода от изградени незаконни водопроводни отклонения. При проверки водомерите на потребителите внимание се обръща на пломбите на корпуса и холендера, изправността на измервателния уред. На потребители със съмнения за неоторизирано потребление водомерите се подменят с водомери с дистанционно отчитане, което дава възможност по всяко време да бъде отчетено и анализирано потреблението на вода. За периода м. май 2015 г.- м.май 2016 г. са подменени 571 бр. водомери с водомери с дистанционно отчитане. Откритите при проверки незаконно изградени водопроводни отклонения се премахват незабавно, като за тях се прилагат разпоредбите на Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Анализ на процеса по управление на събирането на вземания

В бизнес плана е посочено, че събирането на вземания от клиенти на дружеството е от фундаментално значение за неговото развитие. Вземанията за ползвани В и К услуги представляват основен източник на парични средства.

Процесът по управление на събирането на вземанията от клиенти на дружеството се проявява в няколко насоки:

- актуализиране на базата данни в ПП „Инкасо”;
- връчване на покани за доброволно плащане на дължими суми за ползвани В и К услуги;
- сключване на споразумения (извънсъдебни спогодби) за разсрочено плащане;
- водене на съдебни дела срещу длъжници;
- спиране на водоподаването на основание чл.40 ОУ.

Основната дейност за събиране на вземанията е тази чрез съдебни дела, докато временното преустановяване на водоподаването по реда на чл.40 ОУ има изключително малък дял. В тази връзка ще бъде засилен процеса по връчването на покани за доброволно плащане, с оглед предоставянето на възможност на потребителите да платят задълженията си без участието на държавната принуда. Но най-ефективна мярка представлява временното преустановяване на водоподаването, чиито възможности следва да бъдат използвани максимално в бъдеще.

3.4.3. Оплаквания на потребители на ВиК услуги

В бизнес плана е посочено, че е предвидено оптимизиране на взаимоотношенията с потребителите чрез:

- редовно, навременно и точно фактуриране на предоставяните услуги;
- по добро опознаване на потребителите и на някои специфични изисквания или условия, характерни за конкретния абонат;
- предоставяне на възможност на потребителите да сигнализират за повреди, нарушения или друг вид забелязани нередности с оглед срочното им отстраняване;
- навременно уведомяване на потребителите преди извършване на ремонти или други действия, свързани с възникване на временно неудобство за тях;
- въвеждане на система за регистриране и отговор на жалбите и сигналите на потребителите;
- запознаване на потребителите за промени в нормативната уредба, цените и ценообразуването и други, касаещи двустранните взаимоотношения.

Създадени са контактни центрове, в които да се обслужват комплексно потребителите на ВиК услуги във всички експлоатационно-технически райони.

ВиК операторът посочва, че базата данни за потребителите е с много добро ниво на достоверност, като са ориентирани предимно към фактурирането на услугите и по-малко към управлението на дейността. Предвижда се набавянето на необходимите допълнителни данни за клиентите, както и наличие на специфични особености с цел предприемане на бъдещи действия.

Събирането, съхранението и актуализирането на тази информация ще се извършва от отдел „Инкасо и реализация“ на дружеството.

3.5. Непризнати разходи

3.5.1. Информация в бизнес плана

Съгласно информация в бизнес плана:

Разработен е прогнозен отчет за приходи и разходи и прогнозен отчет за паричните потоци /Справка 14 и 15/.

В справка 14 – ОПР на база планираните разходи за периода 2017-2021 г. разходи за данъци и такси е обобщена сумата. Във финансовите разходи са включени разходи за лихви и други финансови разходи за периода 2015-2021 г.

В справка 15 – ОПП автоматично тегли плащанията за такса водоползване, заустване и регулиране. Не се включват другите видове данъци и такси - местни данъци и такси, винетки и други. Във финансовите плащания се прогнозира плащане на лихви, заеми и други финансови плащания.

3.5.2. Прогнозни отчети за приходи и разходи / парични потоци

В структурата на електронния модел на бизнес плана и ценовото заявление са включени Справка № 14 Отчет за приходи и разходи (ОПР), и Справка № 15 Отчет за паричните потоци (ОПП). В тях се отразяват автоматично регулираните параметри от бизнес плана, а дружеството попълва нерегулирани приходи и разходи. Целта на тези справки е да се представи обща информация за икономическите параметри на работата на дружеството, при така определените регулирани параметри.

Отчет за приходи и разходи:

Наименование (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Приходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	64 135	65 373	66 289	67 093	67 743
Финансови приходи	50	60	70	80	90
ПРИХОДИ	64 185	65 433	66 359	67 173	67 833
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	62 610	63 442	63 983	64 466	64 631
Финансови разходи	341	334	328	322	315
РАЗХОДИ	62 951	63 776	64 311	64 787	64 947
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	1 525	1 932	2 306	2 628	3 112
Печалба/ Загуба преди данъци	1 234	1 658	2 048	2 386	2 887

Въз основа на параметрите в Справка № 14 на бизнес плана, формираната печалба от оперативна дейност спрямо разходите за оперативна дейност (в оперативна дейност се включват и нерегулирани приходи и разходи), се изчислява следното ниво на реална норма на възвръщаемост:

Наименование (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Реална норма на възвръщаемост	2,44%	3,05%	3,60%	4,08%	4,81%

Отчет за парични потоци:

Наименование (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Салдо на паричните средства в началото на периода:	5 621	12 035	19 571	28 151	37 866
Салдо на паричните средства в края на периода:	12 035	19 571	28 151	37 866	48 306

Видно от представените данни с информативен характер, дружеството е прогнозирано устойчиви нива на приходи и разходи, и парични потоци, които ще му

позволят да извършва дейността по експлоатация, стопанисване и управление на публичните ВиК активи, и предоставяне на ВиК услуги срещу заплащане на потребителите.

IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

Неразделна част от бизнес плана е и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги. Съгласно чл. 6, т. 2 на НРЦВКУ, при прилагането на метода „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент Х.

Комисията с решение по Протокол № 52 от 21.03.2016 г., т. 1 е приела прилагането на метода на ценово регулиране „Горна граница на цени“ за регулаторен период 2017-2021 г.

Съгласно т.15 от Указания НРКВКУ, електронният модел на бизнес плана включва и приложение № 6 - Ценови модел, в който са включени справки за Необходими приходи (№ 16), Регулаторна база на активите (№ 17), Оборотен капитал (№ 18), Възвръщаемост на капитала (№ 19), Цени за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (№ 20).

Представените от дружеството ценообразуващи елементи са както следва:

4.1. Регулаторна база на активите

Регулаторната база на активите се определя съгласно разпоредбите на чл. 11 на НРЦВКУ, представена е в Справка № 17 на бизнес плана, и е както следва:

Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	13 145	13 145	16 350	20 734	25 396	29 597	33 107
Амортизации за периода на използване на ДА	6 625	6 625	7 203	7 935	8 850	9 962	11 274
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	15 299	13 088	10 876	8 664	6 453	4 241	2 029
Инвестиции		3 205	4 384	4 661	4 201	3 511	3 581
Оборотен капитал	4 537	4 603	5 415	5 360	5 304	5 250	5 193
Регулаторна база на активите	26 356	27 416	29 822	31 485	32 503	32 636	32 636
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	1 692	1 692	2 444	3 309	4 110	5 264	6 584
Амортизации за периода на използване на ДА	926	926	1 027	1 181	1 369	1 599	1 891
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиции		752	865	800	1 154	1 320	1 432
Оборотен капитал	659	635	799	796	793	790	786
Регулаторна база на активите	1 425	2 153	3 082	3 725	4 688	5 775	6 911
Описание (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	2 199	2 199	2 527	3 167	3 643	3 999	4 684
Амортизации за периода на използване на ДА	1 388	1 388	1 509	1 663	1 848	2 054	2 292
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиции		328	640	476	356	685	490

Оборотен капитал	1 087	1 431	1 467	1 472	1 527	1 522	1 514
Регулаторна база на активите	1 898	2 570	3 126	3 452	3 678	4 152	4 396
Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на друг ВиК оператор						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	50	50	58	58	58	58	58
Амортизации за периода на използване на ДА	27	27	30	33	36	39	41
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	210	179	149	119	88	58	28
Инвестиции		8	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	19	19	23	22	22	22	22
Регулаторна база на активите	252	229	200	166	133	99	67

Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са определени при спазване указанията на КЕВР, в съответствие с представения амортизационен план в справки № 11, № 11.1 и № 11.2 на бизнес плана.

Инвестиционни заеми и инвестиции са определени съгласно представената инвестиционна програма в справки № 9 и № 10 на бизнес плана.

Оборотният капитал е изчислен в Справка № 18 на бизнес плана при спазване указанията на КЕВР, с утвърдената норма за нетен цикъл на оборотния капитал в дни за ВиК оператори от групата на големите ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. на КЕВР.

4.2. Възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала се определя съгласно чл. 12 на НРЦВКУ. С Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. Комисията е определила норма на възвръщаемост на собствения (НВск) и на привлечения (НВпк) капитал по групи ВиК оператори.

Информацията в Справка № 19 на бизнес плана за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води за „Водоснабдяване и канализация Варна“ ООД, гр. Варна е както следва:

Описание	Мярка	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Регулаторен собствен капитал	хил. лв.	27 211	33 148	38 859	44 375	49 878
Собствен капитал		3 267	3 767	4 267	4 767	5 257
Собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства		27 211	33 148	38 859	44 375	49 878
Привлечен капитал	хил. лв.	10876	8664	6453	4241	2029
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	7,99%	7,99%	7,99%	7,99%	7,99%
Норма на възвръщаемост на привлечения капитал	%	0,74%	0,74%	0,74%	0,74%	0,74%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	5,30%	5,30%	5,30%	5,30%	5,30%
Дял на собствения капитал	%	71,44%	79,28%	85,76%	91,28%	96,09%
Дял на привлечения капитал	%	28,56%	20,72%	14,24%	8,72%	3,91%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	6,56%	7,19%	7,72%	8,17%	8,56%
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	1 955	2 264	2 509	2 666	2 794
Възвръщаемост за отвеждане	хил. лв.	202	268	362	472	592
Възвръщаемост за пречистване	хил. лв.	205	248	284	339	376
Възвръщаемост	хил. лв.	2 362	2 780	3 155	3 477	3 761

Информацията в Справка № 19 на бизнес плана за услугата доставяне на вода за друг ВиК оператор за „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна е както следва:

Описание	Мярка	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Регулаторен собствен капитал	хил. лв.	58	58	58	58	58
Собствен капитал		3 267	3 767	4 267	4 767	5 257
Собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства		58	58	58	58	58
Привлечен капитал	хил. лв.	149	119	88	58	28
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвращаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	7,99%	7,99%	7,99%	7,99%	7,99%
Норма на възвращаемост на привлечения капитал	%	0,74%	0,74%	0,74%	0,74%	0,74%
Пределна норма на възвращаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	5,30%	5,30%	5,30%	5,30%	5,30%
Дял на собствения капитал	%	28,04%	32,84%	39,64%	49,98%	67,62%
Дял на привлечения капитал	%	71,96%	67,16%	60,36%	50,02%	32,38%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	3,02%	3,41%	3,97%	4,81%	6,24%
Възвръщаемост за доставяне на вода за др. ВиК оператор	хил. лв.	6	6	5	5	4
Възвръщаемост за отвеждане	хил. лв.	0	0	0	0	0
Възвръщаемост за пречистване	хил. лв.	0	0	0	0	0
Възвръщаемост	хил. лв.	6	6	5	5	4

Дружеството е приложило НВск съгласно Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. на КЕВР за дружества от групата на големите ВиК оператори, и НВпк значително по-ниски от определените в същото решение пределни нива.

Собственият и привлеченият капитал са определени съгласно параметрите на бизнес плана, при спазване указанията на КЕВР.

4.3. Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи се определят съгласно разпоредбите на чл. 9 на НРЦВКУ.

Възвръщаемостта на капитала е подробно описана в Справка № 19 на бизнес плана, изчислена и прогнозирана при спазване указанията на КЕВР.

Признатите годишни разходи са подробно описани в Справки № 12 и № 12.1 на бизнес плана, изчислени и прогнозирани при спазване указанията на КЕВР, и са обосновани.

Във връзка с горното, необходимите годишни приходи по услуги са както следва:

Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	1 955	2 264	2 509	2 666	2 794
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	36 692	37 012	36 784	36 429	36 339
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	38 647	39 277	39 294	39 095	39 133
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	202	268	362	472	592
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	5 259	5 358	5 558	5 832	6 074
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	5 461	5 626	5 920	6 303	6 666
Описание (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.

	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	205	248	284	339	376
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	8 794	8 775	9 200	9 537	9 413
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	8 998	9 023	9 484	9 876	9 790
Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на друг ВиК оператор				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	6	6	5	5	4
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	157	158	158	158	159
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	163	163	163	163	163

4.4. Прогнозни количества

Прогнозните годишни количества по услуги се определят съгласно разпоредбите на чл. 14, чл. 15 и чл. 16 от НРЦВКУ.

Същите са подробно описани в Справка № 4 на бизнес плана, прогнозираните са съгласно указанията на КЕВР, за което са представени съответните справки и обосновки, и са обосновани.

Описание хил.м3/год.	Доставяне вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Количества доставена вода	22 599	22 731	22 799	22 931	22 999
Количества доставена вода на друг ВиК оператор	200	200	200	200	200
Описание хил.м3/год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Отведени количества вода	17 530	17 688	17 776	17 893	18 011
Количества за битови и приравнени на тях потребители	13 991	14 131	14 202	14 301	14 401
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	3 539	3 556	3 574	3 592	3 610
Описание хил.м3/год.	Пречистване на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Пречистени количества вода	19 148	19 274	19 392	19 512	19 633
Количества за битови и приравнени на тях потребители	13 792	13 896	13 993	14 091	14 190
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	5 356	5 378	5 399	5 421	5 444
степен на замърсеност 1	4 760	4 800	4 839	4 877	4 916
степен на замърсеност 2	525	509	494	479	465
степен на замърсеност 3	71	69	67	65	63

Дружеството е предложило следните степени на замърсеност за промишлените и други потребители за услугата пречистване на отпадъчните води:

К-т за степен на замърсеност на отведени и отпадъчни води	Пречистване на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Коефициент за замърсеност степен 1	1,43	1,43	1,43	1,43	1,43
Коефициент за замърсеност степен 2	1,70	1,70	1,70	1,70	1,70
Коефициент за замърсеност степен 3	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05

Предложените коефициенти са обосновани, както следва:

„За контрол на промишлените предприятия и превенция срещу залпови замърсявания, дружеството „Водоснабдяване и канализация-Варна” ООД изпълни мониторингова програма обхващаща 78 бр. производствени предприятия. В рамките на 2015г. бяха отбрани и анализирани над 153 бр. проби на отпадъчни води на промишлени и обществени обекти, включващи водите си в канализационната система.

При определянето на коефициентите за първа, втора и трета степен на замърсеност е възприета методика, при която се изчислява приноса на товара от БПК5 към общия товар на промишлеността.

Степен на замърсеност	Товар по БПК5, кг/год	дял от товара	Препоръчителни стойности		Разлика	Дял от товара, отнесено към разликата	Изчисления
			min	max			
Степен на замърсеност - 1	441 069	66%	1,1	1,6	0,5	0,33	$1,1+0,33=1,43$
Степен на замърсеност - 2	161 436	24%	1,6	2	0,4	0,1	$1,6+0,1=1,70$
Степен на замърсеност - 3	64 601	10%	2	2,5	0,5	0,05	$2+0,05=2,05$
Общ товар, кг/год.	667 106	100%					

При изготвянето на текущия бизнес план, е отчетен ефекта от прегледа на стопанската дейност на промишлените потребители. Следствие обработката на резултатите и извършения анализ на данните за дейността на потребителите, чийто отток не е свързан с формирането на отпадъчни води с промишлен и производствен характер, са прекласифицирани към категорията приравнени на битови потребители. Преобладаващите такива обекти са в сектора на услугите (фризьорски салони, магазини, офиси, кантори и др.), както и обекти от държавната и общинска структура (училища, детски градини, държавни и общински администрации и други). “

4.5. Цени на ВиК услуги

Цените на ВиК услуги се образуват съгласно разпоредбите на глава трета, Раздел II Образуване на цени чл. 14 - 16 от НРЦВКУ, и са както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Доставяне на вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Битови и приравнените към тях потребители	1,710	1,728	1,724	1,705	1,702
Друг ВиК оператор	0,815	0,816	0,817	0,813	0,814
Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Битови и приравнените към тях потребители	0,312	0,318	0,333	0,352	0,370
Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Пречистване на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Битови и приравнените към тях потребители	0,416	0,415	0,433	0,449	0,442
Промислени и други стопански потребители					
степен на замърсяване 1	0,595	0,593	0,620	0,642	0,632
степен на замърсяване 2	0,707	0,705	0,737	0,763	0,752
степен на замърсяване 3	0,853	0,850	0,888	0,920	0,906

Социалната поносимост на цената на ВиК услуги е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 на Допълнителна разпоредба от ЗРВКУ, с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Варна за 2015 г., увеличен за периода на бизнес плана съгласно предвижданията на средносрочна бюджетна прогноза. Предложените за утвърждаване цени на ВиК услуги от „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.

Показател	Мярка	Отчет	Разчет					
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Минимално битово потребление	куб.м/мес. на 1 чов.	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Минимален месеч. разход за вода на член от домакинството	лева	6,69	6,69	8,19	8,27	8,37	8,42	8,45
Сред. мес. доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	429	440	455	471	487	503	520
Нарастване на БВП съгл. средноср. бюдж. прогноза 2015 - 17 г.	%		2,60%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	10,73	11,00	11,38	11,76	12,16	12,58	13,01
Социална поносимост на цената на ВиК услугите	лв./куб.м	3,83	3,93	4,06	4,20	4,34	4,49	4,65
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	2,39	2,54	2,93	2,95	2,99	3,01	3,02

V. Годишните изменения на цените

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ при прилагане на метода за ценово регулиране „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент X.

Коефициент X се изчислява по следната формула: $X = E + Q + Y$,

където:

E е коефициент за подобряване на ефективността за година t; коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя от Комисията за всеки ценови период с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ.

Q – коефициент, който се изчислява по следната формула:

$$Q = Q_p + Q_i,$$

където:

Q_p е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи; с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията определя конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Q_p ;

Q_i – коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ;

Y – коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1 от НРЦВКУ, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от същата наредба.

С решение по Протокол № 8 от 11.01.2017 г., т. 1, КЕВР е приела подход за определяне на коефициент за подобряване на ефективността E, и е определила индикативни коефициенти E на ВиК оператори.

За „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна е определена стойност на коефициент E, както следва:

$$E_{2018} = 0,194\%$$

$$E_{2019} = 0,194\%$$

$$E_{2020} = 0,194\%$$

$$E_{2021} = 0,194\%$$

Конкретните разходи, за които ще се прилага коефициент Q_p , са както следва:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.

въоръжена и противопожарна охрана	418	418	418	418	418
-----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
въоръжена и противопожарна охрана	60	60	60	60	60

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ-Златни пясъци	0	0	1 849	1 853	1 856
въоръжена и противопожарна охрана	120	120	120	120	120
ОБЩО:	185	192	2 047	2 065	2 070

Изказвания по т.1:

Докладва И. Касчиев. „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са внесли бизнес план и заявление за цени на 30.06.2016 г. Впоследствие той е изменен през м. септември. През м. ноември е проведено обсъждане с дружеството и представителите на работната група, вследствие на което през м. декември е внесен изменен бизнес план. След допълнителна комуникация дружеството е направило корекции и окончателният бизнес план, който те са представили, е от 10.03.2017 г. На 09.03.2016 г. „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са сключили договор по реда на ЗВ с Асоциацията по ВиК за тяхната обособена територия. Договорът е влязъл в сила от 01.04.2016 г. и е със срок от 15 години.

Прегледани са всички изисквания и работната група счита, че „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД отговаря на изискванията да бъде ВиК оператор, въпреки че към днешна дата регистърът за Асоциациите по ВиК и ВиК операторите, който трябва да се поддържа от МРРБ, не е все още създаден. Съгласно договора, който дружеството е сключил, трябва да инвестира за 15-годишния срок общо 58 435 000 лв. публични активи или средно 3 900 000 лв./год. За първия петгодишен период дружеството трябва да инвестира 15 647 хил. лв. по договор публични активи. Инвестиционната програма, която те са предложили в бизнес плана, в публични активи е 24 500 хил. лв. и в собствени активи - 4 млн. лв. Този бизнес план е съгласуван от АВиК с решение от 15.11.2016 г. на Общото събрание. Дружеството е представило всички изискани от работната група справки и обосновки.

Дружеството предвижда да намали неносещата приходи вода от 66,6% през 2015 г. до 63,4% през 2021 г., а като м³/км/ден от 28,49 те ще намалее до 25,52, което е в изпълнение на дадената цел на дружеството. Нарастването на средния размер на разходи за възнаграждения към единица персонал на еквивалент на пълна заетост общо за дружеството, включително и нерегулирана дейност, през 2017 г. е 7,3% спрямо 2015 г. През 2021 г. ще бъде 21,6% спрямо 2015 г., което работната група счита за приемливо.

Потребената електрическа енергия. Дружеството предвижда да намали специфичния разход kWh/м³ вода на вход водоснабдителна система, а специфичния разход за пречистване се увеличава, защото дружеството предвижда да въведе в експлоатация ПСОВ Златни пясъци след извършена реконструкция през 2019 г.

По отношение на утайките от пречиствателните станции, дружеството е прогнозирано разходи за оползотворяване лв./тон в размер около 5, под 5 лв./тон, което е значително по-ниско от средното за ВиК операторите от групата на големи дружества. В своя бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са посочили, че планират да въведат всички регистри и бази данни, както и системи за управление на качеството, които са задължителни съгласно указанията на Комисията. Всички нива на показателите на качество, които дружеството е предложило, са съгласно поставените от Комисията индивидуални цели с изключение на два. Това са показателите за ефективност на разходите за услугата „доставяне на вода“ и за услугата „пречистване на отпадъчни води“. Дружеството е представило подробна обосновка защо не достига тези нива, която е приета от работната група.

По отношение на икономическата част на бизнес плана, общо за регулираната дейност дружеството е посочило, че отчетната стойност на собствените активи през 2015 г. е 17 086 хил. лв. Отчетна стойност на публичните активи, които са предоставени на ВиК оператора, са в размер на почти 380 млн. лв. Това включва както активите, които дружеството отписва от своя баланс (които имат характер на публични), така и тези, които са собственост на общините и са му предоставени за управление съгласно договора. ВиК операторът е представил всички необходими и изискани от работната група справки, протоколи, окончателни разпределителни протоколи и декларации за съответствие на посоченото в електронни носители. Дружеството планира да извърши инвестиции общо в размер на 28 557 хил. лв. Тяхното разпределение е посочено в раздела за инвестиционната програма. От тези средства 86% са за инвестиции в публични активи, 14% са за инвестиции в собствени активи. Разпределени спрямо броя обслужвано население това прави средно около 12 лв./жител. Касчиев направи сравнение с инвестиционните програми на другите два оператора, които са били прегледани до момента, „Софийска вода“ АД е 28 лв./жител, а „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян е около 22 лв./жител. Дружеството планира да финансира тази инвестиционна програма със собствени средства. Имат съществуващ инвестиционен заем, който обслужват. Неговият краен срок е 2022 г.

По отношение на оперативните разходи, най-големият ръст в прогнозираното увеличение на разходите е на разхода за амортизации. Това може да се види в справката общо за регулирана дейност. От малко под 4 млн. лв. за 2015 г. през 2017 г. разходите за амортизации скачат на 8,3 млн. лв. Дружеството е представило всички искани от работната група обосновки за увеличението на разходите, които са прогнозираны.

Представена е подробна информация как са прогнозираны фактурираните водни количества, като дружеството се е съобразило с указанията на Комисията при тяхното прогнозиране и е представило подробни обосновки за техните изчисления.

Предложените цени за ВиК услуги са представени в Раздел 4.5. Комплексната цена с ДДС, която е прогнозирана за 2017 г., е в размер на 2,93 лв.

И. Касчиев обърна внимание, че има грешка в справката, тъй като за 2016 г. дружеството си е посочило цени равни на 2015 г., а там е имало изменение (те са били повишени), така че те не са 2,39 лв. комплексна цена с ДДС. Действащите цени на дружеството са в размер на 2,54 лв. с ДДС. Това ще бъде коригирано. Увеличението спрямо действащите цени на комплексната услуга е 15% за първата година и достига до 42% през 2021 г. Посочен е коефициентът за ефективност Е, който е предложен за прилагане за дружеството, в размер на 0,194%. Посочени са разходите, за които ще се прилагат коефициентът Qp. Това са разходи за въоръжена и противопожарна охрана, която дружеството възнамерява да извършва. До момента е охранявало обектите си със собствени ресурси, а сега е наело външна форма и е дало обосновка за това. Въведена е пречиствателна станция за отпадъчни води Златни пясъци.

Работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад;
2. Да приеме проект на решение за одобряване на бизнес план и за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, гр. Варна;
3. Да насрочи дата за провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение;
4. Да насрочи дата за обществено обсъждане на проекта на решение;
5. Докладът, проектът на решение, както и датата и часът за провеждане на открито заседание и обществено обсъждане да бъдат публикувани на интернет страницата на КЕВР.

Р. Осман даде думата за въпроси и изказвания.

Д. Кочков отбеляза, че в проекта за решение в т.ІІІ на последния ред в таблицата трябва да става ясно, че цените са с ДДС

В. Петков допълни, че таблицата е на стр. 5, Цени на ВиК услуги.

Р. Осман даде думата на В. Петков. Каза, че знае, че Петков няма конфликт на интереси и може да говори спокойно. Това, че живее във Варна, не означава, че има конфликт на интереси.

В. Петков каза, че има орган, който установява това. Петков по принцип подкрепя доклада на работната група. Има логично обяснение за ръста на цените за първата година от регулаторния период, 2017 г. Тя се изразява в най-висока степен в цената на доставяне на вода. Няма как да се избяга от отговорите на обществеността за шоково увеличаване за първата година, защото следващите години трендът е сравнително устойчив. Това е обяснимо поради големите инвестиционни заеми, които има дружеството. Петков няма особени забележки. Размерът на инвестициите на жител е 2,5 пъти по-малко от тези за София и Смолян. Това е третият бизнес план, който се гледа, но предвид начините на доставяне на вода, цената във Варна е чувствително по-висока. Петков счита, че шумът около цената на „Софийска вода“ АД може и да има смисъл дотолкова, доколкото могат да бъдат обосновани всички признати от Комисията разходи. Крайният размер на цената по принцип Петков не коментира – цена 2,43 лв. без ДДС или почти 3 лв./м³.

Р. Осман попита В. Петков подкрепя ли я.

В. Петков отговори, че я подкрепя. Някой трябва да финансира това дружество.

Р. Осман попита цената по-висока ли е от цената в София.

В. Петков отговори, че оттук нататък почти всички ще са по-високи от софийската вода.

Р. Осман установи, че няма други изказвания и подложи на гласуване доклада и проекта за решение, така както е изписан в раздадения материал, с направената корекция на стр. 5, да се изпише *с ДДС*.

Р. Осман отбеляза, че колегите са казали, че има логично обяснение за вдигане на цената. Няма как Комисията да не признава някои разходи. Асоциацията е съгласувала този проект, това директорът на дирекцията е заявил изрично.

С оглед гореизложеното и на основание чл. 43, ал. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, във връзка с чл. 13, ал. 2, т. 2, чл. 14 от Закона за енергетиката, чл. 6, ал. 1, т. 1 и т. 2, чл. 11, ал. 1 и чл. 12 от ЗРВКУ, чл. 26, ал. 1 и чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, КЕВР

РЕШИ:

1. Приема доклад относно заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г., и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.;

2. Приема проект на решение относно одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги;

3. Насрочва открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение по т.1 и т.2 на 11.04.2017 г. от 10:00 ч.;

4. За участие в откритото заседание да бъдат поканени лицата, представляващи „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, или други, упълномощени от тях представители на дружеството;

5. Насрочва обществено обсъждане на проекта на решение по т. 2 на 11.04.2017 г. от 10:15 ч.;

6. За участие в общественото обсъждане да бъдат поканени заинтересованите по смисъла на чл. 14, ал. 2 от Закона за енергетиката лица;
7. Датата и часът на провеждане на откритото заседание и общественото обсъждане да бъдат обявени на интернет страницата на КЕВР;
8. Докладът и проектът на решение да бъдат публикувани на интернет страницата на КЕВР.

В заседанието по **точка първа** участват членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Валентин Петков и Димитър Кочков.

Решението е взето с **четири гласа „за“**, от които **два глас** (Валентин Петков и Димитър Кочков) на членове на Комисията със стаж във В и К сектора.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1 както следва:

1. Приема доклад относно заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18 от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г., и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.;
2. Приема проект на решение относно одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги;
3. Насрочва открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение по т.1 и т.2 на 11.04.2017 г. от 10:00 ч.;
4. За участие в откритото заседание да бъдат поканени лицата, представляващи „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, или други, упълномощени от тях представители на дружеството;
5. Насрочва обществено обсъждане на проекта на решение по т. 2 на 11.04.2017 г. от 10:15 ч.;
6. За участие в общественото обсъждане да бъдат поканени заинтересованите по смисъла на чл. 14, ал. 2 от Закона за енергетиката лица;
7. Датата и часът на провеждане на откритото заседание и общественото обсъждане да бъдат обявени на интернет страницата на КЕВР;
8. Докладът и проектът на решение да бъдат публикувани на интернет страницата на КЕВР.

Приложения:

1. Доклад с вх. № В-Дк-34/31.03.2017 относно: Заявление с вх. № В-17-30-12 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г., заявление с вх. № В-17-30-18

от 20.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-12 от 10.03.2017 г. ; и заявление с вх. № В-17-30-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-30-12 от 14.09.2016 г. и заявление с вх. № В-17-30-17 от 20.12.2016 г.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

ПРЕДСЕДАТЕЛ: **отсъства**

.....
(С. Годорова)

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

.....
(Р. Осман)

.....
(В. Петков)

.....
(Д. Кочков)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Р. ТОТКОВА