



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Комисия за енергийно
и водно регулиране



РЕШЕНИЕ

№ БП-Ц-4

от 30.05.2017 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 30.05.2017 г., след като разгледа заявление с вх. № В-17-14-10 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-14-10 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-15 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-10 от 23.02.2017 г.; както и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-14-9 от 30.06.2016 г., изменено със заявление с вх. № В-17-14-12 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-16 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 23.02.2017 г. и доклад с вх. № В-Дк-58 от 18.05.2017 г., установи следното:

Административното производство е образувано във връзка с внесен за одобрение бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. със заявление с вх. № В-17-14-10 от 30.06.2016 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-14-10 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-15 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-10 от 23.02.2017 г.; и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-14-9 от 30.06.2016 г., изменено със заявление с вх. № В-17-14-12 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-16 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 23.02.2017 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-028 от 04.12.2008 г. на ДКЕВР е одобрен бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас за периода 2009 - 2013 г. С Решение № БП-34 от 19.05.2015 г. на КЕВР е одобрен бизнес план на дружеството за периода 2009-2013 г., удължен до 31.12.2015 г. С Решение № БП-72 от 16.12.2015 г. на КЕВР е одобрен допълнен бизнес план за 2016 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас.

Предвид обстоятелството, че 2016 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, 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“ ЕАД, гр. Бургас е представило в Комисията, както следва:

- Бизнес план с вх. № В-17-14-10 от 30.06.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги;

- Изменение и допълнение на бизнес плана, представено с вх. № В-17-14-10 от 22.08.2016 г. и изменение на ценово заявление с вх. № В-17-14-12 от 22.08.2016 г.;

- След проведено обсъждане на основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, са представени проект на бизнес план с вх. № В-17-14-15 от 15.12.2016 г. и заявление за цени с вх. № В-17-14-16 от 15.12.2016 г. В следствие с вх. № В-17-14-10 от 23.02.2017 г. са представени коригирани справки от електронния модел към бизнес плана без текстова част на бизнес плана по т. 5, изр. 2 от Указания НРКВКУ и заявление за цени с вх. № В-17-14-9 от 23.02.2017 г.

По силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес планове 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“ ЕАД, гр. Бургас е със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. Победа, ул. „Ген. Владимир Вазов“ № 3 и с уставен капитал

в размер на 2 227 800 (два милиона двеста двадесет и седем хиляди и осемстотин лева), с едноличен собственик на капитала държавата.

Дружеството е вписано е в Търговския регистър с ЕИК 812115210 и предмет на дейност: извършване на сделки по водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, изграждане, поддържане и използване на водностопански системи или отделни водохранилища, рибни стопанства и други, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията, експлоатация на язовири, отдаване под наем, хотелиерство и ресторантьорство, инженерногеоложки и хидрогеоложки проучвания, благоустройство, озеленяване, геодезични работи, международни търговски сделки – внос – износ, спедиционни и транспортни сделки на територията на страната и чужбина, консултации, експертизи, инженерингови сделки в страната и чужбина, търговия и други сделки, които не са забранени от закона, управлява се и се представлява в отношенията с трети лица от изпълнителния директор инж. Ганчо Тенев.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, град Бургас под номер 6, включваща 13 общини: Бургас, Айтос, Камено, Карнобат, Малко Търново, Несебър, Поморие, Приморско, Руен, Созопол, Средец, Сунгурларе и Царево.

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“ ЕАД, гр. Бургас е учредена Асоциация по ВиК - Бургас с Булстат 175969975.

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 - Бургас и „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас на 25.02.2016 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“ ЕАД, гр. Бургас. 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” ЕАД, гр. Бургас 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” ЕАД, гр. Бургас 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” ЕАД, гр. Бургас 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” ЕАД, гр. Бургас 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 от Комисията на бизнес план за развитие на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор 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 10000 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.

Задълженията на ВиК оператора за инвестиции в публични ВиК активи са изрично посочени в чл. 7.3. *Задължително ниво на инвестициите* на договора, сключен по реда на ЗВ, между АВиК и „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 54 100 000 лева без ДДС, или средно в размер на 3 606,733 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	957	1 843	2 003	4 846	4 901	3 539	18 089
Отвеждане на отпадъчна вода	357	686	746	1 805	1 825	1 318	6 737
Пречистване на отпадъчна вода	297	571	621	1 502	1 519	1 097	5 607
Общо	1 611	3 100	3 370	8 153	8 245	5 954	30 433

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Вкл. публични ВиК активи	Вкл. собствени ВиК активи
Водоснабдяване:	6 644	10 615	12 763	12 010	12 097	54 129	48 072	6 057
Отвеждане:	3 443	4 829	5 752	5 354	5 392	24 770	17 741	7 029
Пречистване:	2 923	3 676	6 965	4 816	4 851	23 231	17 077	6 154
ВС Друг ВиК оператор	65	170	315	335	360	1 245	1 245	0
Общо	13 075	19 290	25 795	22 515	22 700	103 375	84 135	19 240

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.

Видно от Протокол от проведено на 28.07.2016 г. извънредно общо събрание на АВиК на обособена територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, публикуван на интернет страницата на Областна администрация Бургас, по т. 1 от дневния ред, АВиК е съгласувала проекта на бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас за периода 2017-2021 г.

С това решение АВиК е удостоверила, че предложената инвестиционна програма в бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас съответства на приетите регионални генерални планове и генерални планове на агломерации над 10000 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” ЕАД, гр. Бургас 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 внесеното първоначално заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги са представени копия на обяви във вестниците „Новинар“ и „Черноморски фар“ от 29.06.2016 г. Към подадените последващи ценови заявления не са представени публикации за предварително оповестяване

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 14.11.2016 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, 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. По т. IV от протокола ВиК операторът е поел ангажимент да представи окончателен бизнес план с отразени корекции по точките от дневния ред, в срок до 09.12.2016 г.

След проведеното обсъждане на основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, са представени проект на бизнес план с вх. № В-17-14-15 от 15.12.2016 г. и заявление за цени с вх. № В-17-14-16 от 15.12.2016 г. В последствие с вх. № В-17-14-10 от 23.02.2017 г. са представени коригирани справки от електронния модел към бизнес плана без текстова част на бизнес плана по т. 5, изр. 2, предл. 1 от Указания НРКВКУ и заявление за цени с вх. № В-17-14-9 от 23.02.2017 г.

От страна на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас не са спазени изискванията, установени с НРКВКУ и Указания НРКВКУ по отношение формата, структурата и съдържанието на представения пред Комисията бизнес план след обсъждането, проведено на 14.11.2016 г.

Дружеството следва да представи за одобряване бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. в два екземпляра на хартиен и магнитен носител - текстова част и справки, при спазване на структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и на електронния модел (справки) към бизнес плана в съответствие с утвърдените от КЕВР образци, в изпълнение на т. 5, т. 6.1. и т. 6.2. от Указания НРКВКУ.

I. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

Съгласно Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството, територия на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас обхваща общините Айтос, Бургас, Камено, Карнобат, Малко Търново, Несебър, Поморие, Приморско, Руен, Созопол, Средец, Сунгурларе и Царево. 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	415 063	415 634	415 567	415 500	415 434	415 086
Брой население ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	320 000	333 099	341 205	341 910	342 000	342 000
Брой население ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	232 642	257 898	261 549	281 565	300 186	300 186
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора	брой	415 817	415 934	415 867	415 800	415 734	415 386
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	240	241	241	241	241	241
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	26	34	40	40	42	43
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	13	19	26	27	28	28
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период	брой	240	241	241	241	241	241

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	291	301	301	301	301	301
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	300	303	303	303	303	303
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	245	248	248	248	248	248
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа.	км	4 200	4 210	4 230	4 245	4 260	4 275
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.	брой	67	67	67	67	67	67
Общ брой на сградните водопроводни отклонения	брой	135 571	140 600	142 800	143 000	143 500	143 700
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	брой	135 571	140 600	142 800	143 000	143 500	143 700
Общ брой на сградните канализационни отклонения	брой	54 455	63 500	69 700	70 500	70 700	71 700
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	758	928	948	948	996	998
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	43	67	69	69	71	71
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	8	18	18	20	20	20

Посочените в електронния модел **Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)** и **Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)** следва да съответстват на информацията в текстовата част на бизнес плана.

Общият брой водомерни зони iDMA_t (67) следва да е по – голям от общия брой населени места (240).

Съгласно т. 25 от Указанията НРКВКУ:

„iDMA_t е общият брой на водомерните зони в обслужваната от ВиК оператора територия, и се определя както следва:

- *Населени места с население < 2,000 жители съгласно регистрите на НСИ се приемат за една водомерна зона;*
- *Населени места с население между 2,000 и 10,000 жители съгласно регистрите на НСИ се приемат за една водомерна зона, освен ако ВиК операторът не планира вътрешно зонирание. В тези случаи се посочва общият брой водомерни зони за съответното населено място, в съответствие с планираните експлоатационни и инвестиционни мерки по години;*

- Населени места с население > 10,000 жители съгласно регистрите на НСИ следва да бъдат вътрешно зонирани. ВиК операторът посочва общия брой водомерни зони за съответното населено място, в съответствие с планираните експлоатационни и инвестиционни мерки по години;“

Дружеството следва да планира ефект на изменение на параметрите в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, във връзка с въвеждането в експлоатация на бъдещи обекти, само за тези, които са в етап на изграждане и се очаква да се въведат до края на периода на бизнес плана. В случая не следва да се планира ефект на изменение на параметрите за ПСОВ Айтос и за ПСОВ Карнобат.

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	60 076 918	55 400 000	59 250 000	58 848 000	58 296 000	57 744 000	57 142 000
Обща законна консумация iA14/Q5	м³/год	30 434 231	29 916 000	30 603 000	30 703 920	30 801 840	30 899 760	30 965 680
	%	50,7%	54,0%	51,7%	52,2%	52,8%	53,5%	54,2%
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год	28 031 154	27 700 000	28 233 000	28 350 000	28 470 000	28 590 000	28 680 000
	%	46,7%	50,0%	47,7%	48,2%	48,8%	49,5%	50,2%
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м³/год	2 403 077	2 216 000	2 370 000	2 353 920	2 331 840	2 309 760	2 285 680
	%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м³/год	29 642 687	25 484 000	28 647 000	28 144 080	27 494 160	26 844 240	26 176 320
	%	49,3%	46,0%	48,3%	47,8%	47,2%	46,5%	45,8%
	м³/км/ден	19,34	16,73	18,64	18,23	17,74	17,26	16,78
Търговски загуби на вода Q8	м³/год	6 007 692	5 540 000	5 925 000	5 884 800	5 829 600	5 774 400	5 750 200
	%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,1%
Реални загуби на вода Q7	м³/год	23 634 995	19 944 000	22 722 000	22 259 280	21 664 560	21 069 840	20 426 120
	%	39,3%	36,0%	38,3%	37,8%	37,2%	36,5%	35,7%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год	32 045 764	27 700 000	31 017 000	30 498 000	29 826 000	29 154 000	28 462 000
	%	53,3%	50,0%	52,3%	51,8%	51,2%	50,5%	49,8%
	м³/км/ден	20,90	18,19	20,18	19,75	19,25	18,75	18,24
Отвеждане на отпадъчни води								
Отведени количества отпадъчни води	м³/год	19 469 887	19 480 000	20 222 000	20 602 600	20 620 600	20 625 600	20 631 000
	%	69,5%	70,3%	71,6%	72,7%	72,4%	72,1%	71,9%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год	11 613 266	11 580 000	12 186 000	12 490 000	12 498 000	12 500 000	12 503 000
Промислени и други стопански потребители	м³/год	7 856 621	7 900 000	8 036 000	8 112 600	8 122 600	8 125 600	8 128 000
Пречистване на отпадъчни води								
Пречистени количества отпадъчни води	м³/год	16 364 869	16 330 000	17 810 000	18 060 000	18 680 000	19 280 000	19 380 000
	%	58,4%	59,0%	63,1%	63,7%	65,6%	67,4%	67,6%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год	9 533 286	9 520 000	10 615 000	10 821 000	11 320 000	11 850 000	11 950 000
Количества пречистени отпадъчни води	м³/год	9 533 286	9 520 000	10 615 000	10 821 000	11 320 000	11 850 000	11 950 000
Промислени и други стопански потребители	м³/год	6 831 583	6 810 000	7 195 000	7 239 000	7 360 000	7 430 000	7 430 000
Пречистени количества отпадъчна вода според:	м³/год							
степен на замърсеност 1	м³/год	5 611 206	5 600 000	5 995 000	6 039 000	6 130 000	6 200 000	6 200 000
степен на замърсеност 2	м³/год	1 106 576	1 140 000	1 100 000	1 100 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000
степен на замърсеност 3	м³/год	113 801	70 000	100 000	100 000	110 000	110 000	110 000

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 53,3% / 20,90 м³/км/д през 2015 г. до 49,8% / 18,24 м³/км/д през 2021 г.;
- Фактурирана доставена вода се увеличава от 28 031 хил.м³ през 2015 г. до 28 680 хил.м³ през 2021 г.
- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 19 470 хил. м³ през 2015 г. (69,5% от фактурирана доставена вода) до 20 631 хил. м³ (71,9% от фактурирана доставена вода).
- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 16 365 хил. м³ през 2015 г. (58,4% от фактурирана доставена вода) до 19 380 хил.м³ (67,6% 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., но прогнозата за 2018-2021 г. отчита изменението на обслужваното население, както и ефекта от намаление на търговски загуби и разширение на ВиК мрежата, включвайки параметрите за неизграждащите се към момента ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат.

Констатира се липса на взаимовръзка между данните за фактурирани количества по години, представени в Приложение 1: „Справка - обосновка за прогнозите за фактурирани количества“ и данните, представени в Приложение 2: „Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана, и техния ефект върху фактурираните количества“ за услугата пречистване за периода 2017-2021 г.

Дружеството следва да планира ефект на изменение на параметрите в Справка № 4, във връзка с въвеждането в експлоатация на бъдещи обекти, само за тези, които са в етап на изграждане и се очаква да се въведат до края на периода на бизнес плана. В случая не следва да се планира ефект на изменение на параметрите за ПСОВ Айтос и за ПСОВ Карнобат.

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	38 368 000	42 400 000	38 600 000	38 752 000	38 904 000	39 056 000	39 208 000
Добита сурова вода от повърхностни водоизточници	м ³ /год	38 368 000	42 400 000	38 600 000	38 752 000	38 904 000	39 056 000	39 208 000
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год	34 720 000	34 800 000	35 000 000	35 200 000	35 400 000	35 600 000	35 800 000
	%	90,5%	82,1%	90,7%	90,8%	91,0%	91,2%	91,3%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год	3 648 000	7 600 000	3 600 000	3 552 000	3 504 000	3 456 000	3 408 000
	%	9,5%	17,9%	9,3%	9,2%	9,0%	8,8%	8,7%

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	908	908	908	908	908	908	908	98	98	104	104	104	104	104

Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	881	881	881	881	881	881	881	76	76	80	80	80	80	80
<i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			5,3%	5,3%	5,3%	5,3%	5,3%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	10,14	11,09	10,68	11,04	11,40	11,80	12,23	10,13	11,32	10,56	10,94	11,30	11,69	12,09
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	2,04	2,24	2,15	2,21	2,29	2,37	2,45	2,51	2,50	2,56	2,63	2,75	2,81	2,88
Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,22	1,41	1,35	1,43	1,53	1,65	1,75	1,17	1,45	1,31	1,38	1,44	1,56	1,69
<i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			5,4%	8,9%	12,5%	16,4%	20,6%			4,3%	8,0%	11,5%	15,4%	19,3%
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	193	212	245	245	260	275	275	22	22	22	22	22	22	22
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	186	200	238	238	253	253	265	20	20	20	20	20	20	20
<i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			28,0%	28,0%	36,0%	36,0%	42,5%			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	10,63	11,40	11,01	11,44	11,76	15,22	15,02	10,20	12,50	10,75	11,00	11,50	11,75	12,25
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	2,19	2,35	2,18	2,29	2,35	3,04	3,00	2,05	2,50	2,15	2,20	2,30	2,35	2,45
Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,18	1,35	1,22	1,45	1,46	1,58	1,62	1,20	1,60	1,50	1,50	1,55	1,55	1,75
<i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			3,6%	7,6%	10,6%	43,2%	41,3%			5,4%	7,8%	12,7%	15,2%	20,1%
Наименование	Общо за дружеството (вкл. нерегулирана дейност)													
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.							
Брой лица по щатно разписание	1 243	1 262	1 301	1 301	1 316	1 331	1 331							
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	1 183	1 197	1 239	1 239	1 254	1 254	1 266							
<i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			4,7%	4,7%	6,0%	6,0%	7,0%							
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	10,21	11,18	10,73	11,10	11,46	12,47	12,79							
Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	2,10	2,28	2,18	2,25	2,33	2,53	2,59							
Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,21	1,40	1,32	1,43	1,51	1,63	1,72							
<i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			5,1%	8,7%	12,3%	22,1%	25,3%							

В персонала за услугата пречистване на отпадъчните води е включен персонал за ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат, които следва да се изключат от бизнес плана на дружеството.

Констатира се несъответствие на данните посочени в Справка № 5 „Персонал“ за брой лица и фонд работна заплата по щатно разписание и данните в представеното щатно разписание от дружеството.

Констатира се несъответствие на данните за друг ВиК оператор посочени в Справка № 5 „Персонал“ в модела на ВС „Друг ВиК оператор“ и в модела на ВС „Основна“ в колоните за „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“.

В бизнес плана не са отделени капитализирани разходи за възнаграждения и осигуровки, като ВиК операторът е посочил, че предвидените инвестиции няма да се реализират със собствен ресурс. Същевременно в щатното разписание на дружеството са посочени Водопроводчик аварийна група 286 бр. за 2015 г., намалени до 277 бр. за 2017 г. и до края на периода.

В Справка № 8 Ремонтна програма са представени следните данни за брой ремонти:

Параметър	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Брой ремонти на довеждащи водопроводи	500	510	510	520	520
Брой ремонти на участъци от водопроводната мрежа до 10 м.	3 500	3 200	3 000	2 800	2 550
Брой ремонти на СВО	2 900	3 100	3 100	3 300	3 300
Общо	6 900	6 810	6 610	6 620	6 370
Брой водопроводчици, по щатно разписание	277	277	277	277	277
брой ремонти/водопроводчик/год.	25	25	24	24	23

От таблицата е видно, е видно, че на 1 един водопроводчик се падат средно 24 бр. ремонти/годишно, което е изключително слабо натоварване и не обуславя нуждата от такъв брой водопроводчици на щат, особено в случай, че те не се включват в изпълнението на инвестиционните проекти на дружеството.

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 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.
Доставяне вода на потребителите	21 645	21 872	23 171	22 701	22 211	21 668	21 143	3 053	3 142	3 321	3 253	3 183	3 105	3 030
Енергийна ефективност		226	1 299	-470	-490	-542	-526		89	179	-67	-70	-78	-75
Специфичен разход кВтч/м3 вода на вход ВС	0,360	0,395	0,391	0,386	0,381	0,375	0,370							
Отвеждане на отпадъчни води	5 167	5 520	6 095	6 408	6 811	6 811	6 811	722	821	939	988	1 050	1 050	1 050
Пречистване на отпадъчни води	7 859	7 686	14 337	14 337	14 847	15 421	15 421	1 007	962	1 856	1 856	1 920	1 992	1 992
Енергийна ефективност		-173	6 651	0	510	574	0		-45	894	0	64	72	0
Специфичен разход кВтч/м3 вода на вход ПСОВ	0,261	0,238	0,365	0,365	0,363	0,365	0,365							
Изразходвана ел.енергия за административни нужди	302	290	345	354	363	372	381	48	50	53	55	56	58	59
Изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност	492	461	464	455	446	437	428	79	79	80	78	77	75	74

Изразходвана ел. енергия за услугата доставяне вода на друг ВиК оператор	274	257	265	266	267	268	269	35	34	35	35	35	36	36
ОБЩО	35 739	36 085	44 676	44 520	44 945	44 977	44 452	4 945	5 087	6 284	6 265	6 321	6 316	6 240
Темп на изменение спрямо 2015 г.			25,0%	24,6%	25,8%	25,8%	24,4%			27,1%	26,7%	27,8%	27,7%	26,2%

От данните в таблицата е видно следното:

Доставяне на вода на потребителите

Дружеството прогнозира за 2017 г. увеличение на *специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС* спрямо отчета за 2015 г., като не е представена обосновка за прогнозираното увеличение.

Констатира се различие между данните за 2015 г. за *специф. разход кВтч/м³ вода на вход ВС*, посочени в бизнес плана (0,36) и тези посочени в годишния отчет - (0,38).

Причината е, че в настоящия бизнес план е коригирано количеството вода на вход ВС за отчетната 2015 г., в резултат на преразпределението на технологични загуби от ПСПВ Камчия към ВС Основна.

Това от своя страна налага и корекция на прогнозите за потреблението на електрическа енергия за периода 2017-2021 г., тъй като поставената индивидуална цел за намаление на *специф. разход кВтч/м³ вода на вход ВС* от 0,38 (за 2015 г.) до 0,370 (за 2021 г.) е неприложима. В тази връзка ВиК операторът следва да прогнозира намаление на *специф. разход* за периода 2017-2021 г., на база посочения *специф. разход* за 2015 г. и спазвайки одобрения темп на намаление на *специф. разход*, посочен в Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на КЕВР 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.

Също така от Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги“ е видно, че се прогнозира увеличение на броя ВПС от 245 (за 2015 г.) на 248 (за 2017 г.). Същевременно в Приложение 2 „Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана, и техния ефект върху фактурираните количества“ тези нови ВПС не са посочени като бъдещи обекти, което следва да се коригира.

Отвеждане на отпадъчните води

Дружеството прогнозира увеличение на потребената електрическа енергия с 31,82% през 2021 г. спрямо 2015 г. на база увеличението на броя КПС, което по години е, както следва: 4 бр. (2016 г.), 20 бр. (2017 г.), 2 бр. (2018 г.) и 2 бр. (2020 г.). Същевременно в Приложение 2 тези нови КПС не са посочени като бъдещи обекти, което следва да се коригира.

Пречистване на отпадъчните води

Дружеството прогнозира увеличение на потребената електрическа енергия с 96,22% през 2021 г. спрямо отчета за 2015 г., при което *спец. разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ* се увеличава от 0,261 през 2015 г. до 0,0365 през 2021 г. Прогнозираното увеличение е във връзка с въвеждането в експлоатация на нови ПСОВ, което по години е както следва: 8 бр. (за 2017 г.) и 2 бр. (ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат за 2019 г.)

Също така от представеното Приложение 6: „Справка - обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация“ е видно, че в бизнес плана е предвидено потребление на електрическа енергия за 10 бр. нови ПСОВ, вкл. за ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат.

Същевременно съгласно т. 5.1. от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017 – 2021 г., дружеството следва да планира допълнително ел. енергия за технологични нужди само за

бъдещи обекти, които са в етап на изграждане и се очаква да бъдат въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана. Дружеството не е представило информация, изясняваща ще бъдат ли въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат.

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	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.
Депонирани утайки	тон с.в.	881	566	607	400	200	250	250
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ	тон с.в.	1 242	3 980	3 701	3 500	3 450	3 550	3 550
Общо утайки за оползотворяване и депониране	тон с.в.	2 123	4 546	4 308	3 900	3 650	3 800	3 800
Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка	лв./тон с.в.	38,5	20,5	24,4	28,2	35,6	41,1	43,7

За периода на бизнес плана дружеството отчита и планира депониране и оползотворяване на утайките от ПСОВ.

Депонирането на утайките се извършва на Регионалното депо за неопасни отпадъци за Общините Созопол, Приморско и Царево в землището на с. Равадиново.

Оползотворяването на утайките, формирани в ПСОВ към „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас се осъществява по два метода - като се предават за рекултивация на пясъчна кариера - Находище Дебелт и се предоставят на земеделски стопани за потребяването им на земеделски площи. Също така в бизнес плана е посочено, че се планира проучване за използването на утайките като съставен елемент при производство на специални тухли, настилки и подобни, както и евентуално инсенерация (изгаряне) на утайките. Като последния вариант поради високата цена на икономиката на процеса не може да бъде обективно времево фиксиран.

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	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.
Депонирани утайки	тон	3 524	2 264	2 428	1 600	800	1 000	1 000
	лв./т.	8,4	12,4	10,3	12,5	18,7	16,0	16,0
Оползотворени утайки	тон	4 968	15 920	14 804	14 000	13 800	14 200	14 200
	лв./т.	7,7	2,5	3,0	3,6	5,1	6,3	7,0

Данните показват, че дружеството е изпълнило изискванията на т. 19 от Указания НРЦВКУ, съгласно която отчисленията по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО) при депониране на утайки от ПСОВ не са признат разход за периода 2017-2021 г. (отчисленията по чл. 64 от ЗУО са в размер на 28 лв./т през 2015 г. и достигат до 95 лв./т през 2020 г. и всяка следваща).

Същевременно за периода 2017 – 2021 г. дружеството прогнозира разходи за депониране, които са по-високи от средните стойности на ВиК операторите от групата на големите дружества (средна стойност 8,09 лв./т.), и по-ниски от средната стойност за целия ВиК сектор (средна стойност 16,89 лв./т.).

В тази връзка е необходимо да се представи обосновка относно разходите за депониране на утайки, като се представи документ, показващ определената от

общината цена (такса), по която дружеството ще депонира утайки на съответното депо.

По отношение разходите 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.).

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	6 188	5 985	7 265	7 162	6 978	6 985	6 748	17,4%	9,0%
Общо ремонти канализация	52	2 710	2 851	2 854	2 918	2 913	3 026	5382,7%	5719,2%
Общо ремонти ПСОВ	3	144	149	158	159	167	168	4866,7%	5500,0%
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	7 919	6 750	5 390	5 550	5 640	5 815	5 895	-31,9%	-25,6%
Общо ремонти канализация	999	1 500	1 050	1 055	1 120	1 095	1 150	5,1%	15,1%
Общо ремонти ПСОВ	687	2 650	2 020	2 250	2 250	2 340	2 380	194,0%	246,4%

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 (33,2%), ремонт на други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за водоснабдяване (38,9%) ремонт на СВО (8,2%), ремонт на довеждащи водопроводи (6,3%), ремонт на други съоръжения (5,6%).

2021 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (45,8%), ремонт на СВО (15,3%), ремонт на довеждащи водопроводи (14,6%), ремонт на други съоръжения (5,3%), ремонт на други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за водоснабдяване (5,1%).

Канализация:

2015 г.: други оперативни ремонти (90,4%), ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (4,0%), други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за канализация (3,0%), ремонт на механизация и транспортни средства (1,6%). Дружеството не е представило данни за брой ремонти по всяко направление за 2015 г., за което се отчитат разходи за оперативен ремонт, както и не е представена обосновка какво включват ремонтните дейности по направление други оперативни ремонти, за които се отчита и най-високата обща стойност на обектите в хил.лв.

2021 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (47,8%), ремонт на СВО и други оперативни ремонти за канализация (по 9,6%), профилактика (8,7%), ремонт на помпи (5,2%).

ПСОВ:

2015 г.: Други оперативни ремонти (42,9%), ремонт на оборудване, апаратура и машини (36,5%), ремонт на механизация и транспортни средства (10,2%), други оперативни ремонти общи за услугите - разпределение за пречистване (6,4%).

2021 г.: ремонт на съоръжения (54,6%), ремонт на сгради (13,9%), ремонт на оборудване, апаратура и машини (10,5%), други оперативни ремонти (10,1%), други оперативни ремонти общи за услугите - разпределение за пречистване (5,5%).

За ВС „Основна“ се установяват следните несъответствия:

1. Не са представени данни за брой ремонти за всички направления на оперативен ремонт, за които са посочени разходи за отчетната 2015 г., съгласно т. 7.1. от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017 – 2021 г., видно от данните за отчета и прогнозите за ремонтна програма и изменението на общия брой ремонти спрямо 2015 г., представени в таблицата по-горе.
2. Дружеството отчита за 2015 г. разходи в размер на 6 410 хил.лв., отнесени към други оперативни ремонти за водоснабдяване (т. 1.13) съгласно данните в проекта на модела на бизнес плана, вх. № В-17-14-10/22.08.2016 г., които същевременно са извършени за ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м. В тази връзка е изискано същите да се отнесат към ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м (т. 1.3), както и да се посочи съответния брой ремонти, съгласно т. 7.3. от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017 – 2021 г. В проектите на бизнес плана, с вх. № В-17-14-15/15.12.2016 г. и В-17-14-10/23.02.2017 г., данните са коригирани като са отделени част от разходите за други оперативни ремонти за водоснабдяване, но не е представена обосновка за останалите 3 082 хил.лв., които не са консистентни с планираните разходи по същото направление за периода 2018-2021 г. в размер на 300 хил. лв. Същевременно дружеството планира увеличение на разходите за ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м през 2017 г. спрямо 2015 г., респективно брой ремонти, което от една страна не съответства на планираното намаление на аварии по водопроводната мрежа през 2017 г. спрямо 2015 г. в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, както и на принципа при прилагане на новите правила за капитализиране на ремонти съгласно правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), вкл. принципът за подмяна на тръба с дължина над 10 м, съгласно т. 16 от Указания НРКВКУ.
3. Дружеството отчита и планира разходи относно ремонт на сгради за водоснабдяване, канализация и пречистване (т. 1.9; т. 2.5; т.3.4). Видно от представената обосновка, съгласно т. 7.4 от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения бизнес план за периода 2017-2021 г., планираните дейности включват ремоти, част от които имат характер на капиталови (като подмяна на дограми) и следва да се посочат в Инвестиционната програма на дружеството.
4. Не е представена обосновка какво включват планираните разходи и за трите услуги по години относно други оперативни ремонти за водоснабдяване, канализация и пречистване (т. 1.13; т. 2.9 и т. 3.8), съгласно т. 7.5 от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017 – 2021 г.
5. Дружеството планира значително увеличение на разходите за оперативен ремонт за услугата пречистване на отпадъчни води за периода 2017-2021 г. спрямо 2015 г., което не е обосновано. Дружеството следва планира допълнително разходи за оперативен ремонт само за бъдещи обекти, които са в етап на изграждане и се очаква да бъдат въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана, съгласно т. 7.8. от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017-2021 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"	4	0	4	4	4	4	4	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"	124	0	180	245	280	295	310	45,2%	150,0%

За ВС „Вода за друг ВиК оператор“ се установяват следните несъответствия:

1. Дружеството планира увеличение на разходите за оперативен ремонт за периода 2017-2021 г. спрямо 2015 г. за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“. Същевременно, не е представена информация за брой ремонти по всички направления, за които са отчетени разходи през 2015 г. и са планирани за 2017-2021 г., както не е обосновано и увеличението на разходи за оперативен ремонт за услугата доставяне вода на друг ВиК оператор, съгласно т. 7.10. от Протокол за проведено обсъждане във връзка с внесения за одобрение бизнес план за периода 2017 – 2021 г.

2. Общата стойност на планираните разходи за периода 2017-2021 г. не съответства на общата стойност на разходи за оперативен ремонт в Справка № 12. Данните следва да се коригират, така че да има съответствие между Справка № 8 „Ремонтна програма“, Справка № 12 „Годишни разходи“ и Справка № 12.1 „Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора“.

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

2.7.1. Регистри

Система СКАДА

Съгласно посочената в БП информация до 2015 год. основните СКАДА системи, с които се наблюдават обекти от различни технологични групи са две: СКАДА на фирма „Амтек“ – изградена на база радио мрежа на 54,5 MHz с честота на обновяване на информацията 15 мин. Инсталирана е на локално РС в диспечерската служба и обхваща общо 39 обекта, в това число обекти от технологична група „Камчия“, технологична група „Ясна поляна“ и технологична група Бургас. СКАДА на фирма Серк Контролс (изградена на база радио мрежа на 160 MHz, с честота на повикване 2 мин). Обхваща технологична група Бургас/Слънчев бряг. Инсталирана е на локално РС в диспечерската служба и обхваща 6 обекта. През 2015 год. започна изграждане на нова СКАДА система WinCC, която да замени съществуващите две СКАДА системи. Новата СКАДА система се свързва по GPRS мрежата на мобилен оператор и скоростта на пренос на данни е много по-висока и се осигурява непрекъснато наблюдение състоянието на обектите. В края на 2015 год. на 19 обекта бяха подменени устройствата за управление и контрол с нови SIMATIC S7 на фирма SIEMENS, след което те са въведени в новата СКАДА система. В резултат на това

отпадна от употреба СКАДА системата на фирма Серк Контролс. През следващите години подновяването на СКАДА системата ще продължи и обхвата ѝ ще бъде разширен с още нови обекти. Общо обектите за управление в Дружеството са 361 бр., от които 116 имат изградени системи за автоматично управление. Очакваните ползи са следните:

- Подобряване на възможностите за управление в реално време на водоснабдителните мрежи, включително и отдалечено управление на по-голяма част от съоръженията;

- Значително подобрение на възможностите за реакция и обратна връзка при настъпване на промяна във функционирането на системата.

Регистър на активи

Съгласно посочената в БП информация, към настоящия момент активите на дружеството са заведени в модул от счетоводната система. След отписване на активите – ВиК системи и съоръжения, ПДС и ПОС от балансите на ВиК ще се създаде регистър на активите съгл. Приложение IV от договора за поддържане, стопанисване и експлоатация на ВиК системите и съоръженията.

Географска информационна система (ГИС)

Съгласно посочената в БП информация, във връзка с работа по проект: „Разработване на регионални генерални планове във водния сектор – Източен регион, България” през 2013 г. има частична разработка предоставена за ползване. Към настоящия момент има цифровизация на морските райони и общинските центрове. Съгласно проект „Техническа помощ за подготовка на проекти във водния сектор група „А” е изготвен селективен хидравличен модел на гр. Бургас през 2010 г., който допълнително е детайлизиран. За да се направи подробна разработка с детайлно заснемане и отразяване на съществуващите водопроводи и канализация е необходимо използването на външни експерти - геодезист и други специалисти.

Регистър на аварията

Съгласно посочената в БП информация, регистър аварии – внедрен преди 4 год. като модул на програма „Trans Perfekt”. Отстранените аварии се вписват в аварийни протоколи с всички необходими данни. Позволяват извличане и обработване на каквато е нужна информация – аварии по видове, за определен район, както и за определено време.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Съгласно посочената в БП информация, с цел проследяване качеството на питейните води в дългосрочен план е необходимо създаване на софтуер, с помощта на който да се обобщават резултатите от протоколите от извършения мониторинг в различните зони на водоснабдяване. Този електронен регистър ще позволи да се забелязват евентуално настъпили изменения в изследваните показатели.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Съгласно посочената в БП информация, създаване на електронен регистър за качеството на отпадъчните води на вход и изход ПСОВ би улеснило наблюдението върху тяхната работа и навременното забелязване на тенденциите, което ще допринесе за повишаване на ефикасността на пречиствателния процес.

Регистър на оплаквания от потребители

Съгласно посочената в БП информация, въведена е работеща система за

организация и следене на документооборота и кореспонденцията, чрез която се осъществяват: електронен архив – система „Архимед”, пълен деловоден дневник, входиране и насочване на документите, поставяне на срокове за изпълнение и контрол на изпълнението, комуникация в реално време между отговорните служители. Прецизирано е класифицирането на кореспонденцията, по отношение категорията „жалби” или обща кореспонденция.

Регистър за утайките от ПСОВ

Съгласно посочената в БП информация, водят се отчетни книги на всяка ПСОВ съгласно ЗУО.

Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Съгласно посочената в БП информация, към края на 2015 г. общият брой на водомерите на СВО е 135570. От тях с особена важност и приоритет в поддръжката са приходните водомери /общи/ на сградите в режим на етажна собственост -10680 бр. В настоящия момент информацията за водомерите на СВО се следи директно в оперативната програма „Пласмент“. В процес на изготвяне и попълване с данни е регистър на СВО, свързан с оперативната програма, в който ще се поддържа информация за вида, техническото състояние, уредите преминали проверка и тези с изтичаща метрологична годност и всички извършени ремонти.

Система за отчитане и фактуриране

Съгласно посочената в БП информация, система за отчитане и фактуриране „Пласмент” е внедрена през 2010 г., поддържа се активно. Всяка година се добавят нови функции в съответствие с необходимостта от създаване на различни регистри или справки. Базата данни, с която оперира системата за отчитане и фактуриране на ВиК услуги се актуализира непрекъснато, както по отношение на административни данни за потребителите, така и по отношение на техническите данни на средствата за измерване.

Счетоводна система

Съгласно посочената в БП информация, счетоводният софтуер за обработка на първичните и вторичните счетоводни документи СИО ПРО е интегрирана ERP система, която обхваща цялата счетоводна дейност на фирмата. Тя напълно отговаря на съвременните изисквания в счетоводното и данъчното законодателство. Изградена е чрез обектно ориентирана Client/ Server технология, което осигурява висока надеждност и гъвкавост при работа с големи база данни. Проектирана е за управление на произволен брой потребители и отдалечени работни места с общи ресурси и финанси. Записите могат да се персонализират, чрез което се контролира достъпа до системата по време, потребители, работни места, специфика на информацията. Счетоводният продукт е внедрен през 2000 година, като регулярно се обновява и актуализира спрямо изискванията на актуалната законова нормативна база за страната.

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, измерените водни количества на вход система се съхраняват в база данни на ЦДП - чрез системи СКАДА. Актуализира се непрекъснато.

База данни за контролни разходомери и дата логери

Съгласно посочената в БП информация, данните от контролните разходомери се съхраняват в база данни на ЦДП - чрез системи СКАДА. Актуализира се непрекъснато.

База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Съгласно посочената в БП информация, няма база данни за неизмерена законна консумация. Предстоящо е създаване на такава база данни.

База данни за изразходваната електрическа енергия

Съгласно посочената в БП информация, дружеството поддържа актуална информация за:

- консумацията на електроенергия по ниво на напрежение;
- консумацията на електроенергия по зони на отчитане (тарифи);
- енергопотреблението в количествено и стойностно изражение на всички обекти по експлоатационни райони.

Базата данни съдържа информация за разхода на електрическа енергия за периода от 2001 – 2015 година. Използван е Microsoft Excel. По този начин се контролира своевременно консумацията на ел.енергия и се предвиждат мерки за всеки конкретен обект. Освен това, след като се направи сравнителен анализ с предходна година за същия период, текущите проблеми, във връзка с повишената консумация на електрическа енергия, се отстраняват своевременно – неефективна работа на помпените агрегати, грешно отчитащ електромер и т.н.

База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Съгласно посочената в БП информация, измерените водни количества на вход система се съхраняват в база данни на ЦДП - чрез системи СКАДА. Актуализира се непрекъснато.

База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Съгласно посочената в БП информация, на всяка ПСОВ има монтирани разходомерни устройства на вход и изход, данните се съхраняват в база данни на ПСОВ.

База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Съгласно посочената в БП информация, сключените и изпълнени окончателни договори за присъединяване към В и К системите се съхраняват в база данни на програма Архимед. Влезлите в експлоатация обекти са с открити партиди в софтуер инкасо.

База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Съгласно посочената в БП информация, администрирането на персонала на Дружеството се осъществява чрез програмен продукт „Рефлекс” – обработка на работни заплати и личен състав. Продукта дава възможност за обработка на

необходимата информацията. Задълженията на работниците и служителите са визираны в длъжностните им характеристики, с които са запознати и се съхраняват в досиета.

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, през 2011/2012 дружеството разработи и внедри Интегрирана система за управление, съответстваща на стандартите ISO 9001.

Стандарт за системи за управление БДС EN ISO 14001:2004

Съгласно посочената в БП информация, през 2011/2012 дружеството разработи и внедри Интегрирана система за управление, съответстваща на стандартите ISO 14001.

Стандарт за системи за управление BS OHSAS 18001:2007

Съгласно посочената в БП информация, през 2011/2012 дружеството разработи и внедри Интегрирана система за управление, съответстваща на стандартите OHSAS 18001.

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, дружеството има собствен сайт от 2004 г. През 2014 г. е пусната изцяло нова версия. Ежедневно се обновява информация за текущи и планирани спирания на водоподаването. Позволява проверка на сметки и сваляне на фактури след регистрация. Съдържа актуална информация за провеждани обществени поръчки, образци на документи, цени на услуги, графици за отчитане и др.

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“ ЕАД, гр. Бургас 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	%	99,82%	99,93%	99,93%	99,93%	99,93%	99,93%	99%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	97,89%	99,61%	99,70%	99,79%	99,89%	99,91%	99%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,29%	97,51%	97,70%	97,82%	98,07%	98,31%	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	0,19	1,68	1,76	1,79	1,81	1,82	-	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	20,90	20,18	19,75	19,25	18,75	18,24	15,88	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	53,34%	52,35%	51,83%	51,16%	50,49%	49,81%	46,30	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	90,12	83,14	80,38	80,09	79,81	78,13	124,47	60
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	%	10,45%	22,39%	37,31%	52,24%	67,16%	82,09%	80%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	76,96%	80,08%	82,05%	82,23%	82,26%	82,33%	-	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	55,95%	62,00%	62,89%	67,72%	72,21%	72,27%	-	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	87,67%	89,50%	90,01%	91,03%	91,97%	93,01%	93%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	545,91	157,33	142,41	137,13	125,50	119,24	491,32	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,28	0,27	0,26	0,22	0,22	0,18	-	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,36	0,39	0,39	0,38	0,38	0,37	0,37	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,2607	0,3650	0,3650	0,3627	0,3649	0,3649	-	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	44,23%	127,59%	100,00%	98,57%	97,26%	93,42%	90%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,43%	0,48%	0,95%	1,18%	0,94%	1,24%	0,56%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,19%	0,59%	0,76%	0,94%	1,13%	1,24%	0,40%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,98	1,07	1,09	1,11	1,13	1,14	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,16	1,11	1,16	1,22	1,25	1,28	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,50	1,05	1,07	1,11	1,13	1,14	1,10	1,1
ПК12г	Събираемост	%	89,69%	89,97%	90,07%	90,14%	90,26%	90,31%	90,31%	95%
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	9,66%	10,10%	11,13%	12,24%	13,24%	14,00%	14%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	96,31%	93,88%	92,79%	93,01%	94,43%	96,31%	96,31%	90%

ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	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	6,65	6,41	6,31	6,30	6,28	6,27	6,27	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	4,81	5,01	4,56	4,72	4,71	4,81	4,81	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:

- **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 18,24 м³/км/ден при индивидуална цел 15,88 м³/км/ден
- **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 49,81% при индивидуална цел 46,3%;

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 ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи и ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:

За 2015 г. общото количество вода измерено на вход система е променено от 56 124 918 м³ на 60 076 918 м³, като количеството подадена вода на вход система е коригирано с 52 % от технологичната вода /7 600 000 м³/ необходима за нуждите на ПСПВ „Камчия” – 3 952 000 м³. Добитата вода от повърхностни водоизточници - от яз. „Камчия” за с-ма „Бургас“ е 38 411 000 м³ и от яз. „Ясна поляна” 12 591 000 м³ включваща 1 200 000 м³ технологична вода за ПСПВ „Ясна поляна”, подземни водоизточници 4 909 581 м³, подадена пречистена вода от ВиК Варна /за Обзор/ 213 337 м³. За „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са подадени 34 720 000 м³ питейна вода от яз. „Камчия”. Фактурираната вода за същия период е 28 031 154 м³. С направената корекция на подаденото водно количество на вход система - 60 076 918 м, Неносещата приходи вода е в размер на 32 045 764 м³, което представлява 53,3% от общото количество подадена вода.

Коригирани са данните относно Неносеща приходи вода за друг ВиК оператор, като са добавени 48% от технологичните води на ПСПВ „Камчия”, които са в размер на 3 648 000 м³.

От тях 4% - Подадена нефактурирана вода, а останалото количество като течове във водопроводите за сурова вода и загуби при пречистването. Планира се през 2017 г. да бъде монтирано измервателно устройство на изход ПСПВ, с цел точно отчитане на необходимите за технологични нужди на ПСПВ води.

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	18 791	19 091	20 081	21 338	22 554	23 896	25 298
Годишна амортизационна квота	993	871	836	892	911	1 026	1 156
Начислена до момента амортизация	12 630	13 501	14 337	15 228	16 140	17 165	18 321
Балансова стойност	6 161	5 590	5 744	6 110	6 415	6 731	6 977
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	6 200	11 854	21 212	32 759	43 427	54 122
Годишна амортизационна квота	0	64	292	692	1 181	1 686	2 193
Начислена до момента амортизация	0	64	356	1 049	2 230	3 916	6 109
Балансова стойност	0	6 136	11 498	20 163	30 529	39 511	48 014
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	135 808	135 808	135 808	150 808	175 808	195 808	215 808
Годишна амортизационна квота	3 413	3 413	3 357	3 237	3 564	3 825	4 193
Начислена до момента амортизация	42 920	46 333	49 690	52 928	56 491	60 317	64 510
Балансова стойност	92 888	89 475	86 118	97 880	119 317	135 491	151 298

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	5 408	5 608	6 926	8 337	9 726	11 168	12 637
Годишна амортизационна квота	282	288	357	494	542	687	841
Начислена до момента амортизация	2 581	2 869	3 226	3 720	4 262	4 949	5 790
Балансова стойност	2 827	2 739	3 700	4 617	5 464	6 219	6 847
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	1 000	3 125	6 543	10 905	14 817	18 741
Годишна амортизационна квота	0	20	100	262	471	686	901
Начислена до момента амортизация	0	20	120	382	853	1 539	2 440
Балансова стойност	0	980	3 005	6 161	10 052	13 278	16 301
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	131 441	131 441	131 441	136 441	146 441	153 941	161 441
Годишна амортизационна квота	2 770	2 761	2 747	2 857	3 074	3 249	3 400
Начислена до момента амортизация	7 730	10 491	13 239	16 095	19 170	22 418	25 818
Балансова стойност	123 711	120 950	118 202	120 346	127 271	131 523	135 623

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	3 133	3 633	4 815	6 047	7 402	8 707	10 037
Годишна амортизационна квота	183	205	275	384	499	624	743
Начислена до момента амортизация	1 972	2 177	2 452	2 836	3 335	3 959	4 702
Балансова стойност	1 161	1 456	2 363	3 211	4 067	4 748	5 335
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	0	1 741	4 185	9 795	13 306	16 827
Годишна амортизационна квота	0	0	44	164	384	631	834
Начислена до момента амортизация	0	0	44	209	593	1 224	2 057
Балансова стойност	0	0	1 697	3 977	9 203	12 082	14 770
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	100 656	100 656	100 656	110 656	135 656	150 656	165 656
Годишна амортизационна квота	3 088	3 039	3 028	3 368	4 188	4 747	5 330
Начислена до момента амортизация	9 022	12 061	15 089	18 458	22 646	27 392	32 722
Балансова стойност	91 634	88 595	85 567	92 198	113 010	123 264	132 934

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	225	225	225	230	235	240	245
Годишна амортизационна квота	10	10	10	10	10	10	10
Начислена до момента амортизация	159	169	179	188	198	207	218
Балансова стойност	66	56	46	42	37	33	28
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	0	65	230	540	870	1 225
Годишна амортизационна квота	0	0	1	4	11	20	30
Начислена до момента амортизация	0	0	1	5	16	36	66
Балансова стойност	0	0	64	225	524	834	1 159
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	4 097	4 097	4 097	4 097	4 197	4 297	4 347
Годишна амортизационна квота	178	178	176	159	72	55	54
Начислена до момента амортизация	3 055	3 233	3 409	3 568	3 639	3 694	3 749
Балансова стойност	1 042	864	688	529	558	603	598

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	27 557	28 557	32 047	35 952	39 917	44 012	48 217
Годишна амортизационна квота	1 468	1 373	1 478	1 779	1 962	2 346	2 750
Начислена до момента амортизация	17 342	18 715	20 194	21 973	23 934	26 281	29 030
Балансова стойност	10 215	9 842	11 853	13 979	15 983	17 731	19 187
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	7 200	16 785	32 170	54 000	72 420	90 915
Годишна амортизационна квота	0	84	437	1 123	2 048	3 023	3 957
Начислена до момента амортизация	0	84	521	1 644	3 692	6 715	10 672
Балансова стойност	0	7 116	16 264	30 526	50 308	65 705	80 243
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	372 002	372 002	372 002	402 002	462 102	504 702	547 252
Годишна амортизационна квота	9 449	9 392	9 309	9 621	10 898	11 876	12 977
Начислена до момента амортизация	62 727	72 119	81 428	91 048	101 946	113 822	126 799
Балансова стойност	309 275	299 883	290 574	310 954	360 156	390 880	420 453

Съгласно т. 24.5 от Указания НРЦВКУ, ВиК операторът в приложения към бизнес плана 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., и декларация за достоверност на данните.

Дружеството е посочило, че „не е представена декларация за достоверност на данните, с дата отговаряща на последните изменения на бизнес плана, тъй като стойността на приложените електронни списъци на активите не съвпадат с окончателните протоколи за разпределение на собствеността на В и К системите и съоръженията, включени в Приложение 1 Публични активи към Договора. Причината е, че датата на окончателните протоколи към Договора е 31.12.2014 г., а датата на приложените списъци, отговарящи на последните изменения на бизнес плана е 31.03.2016 г.“

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

(ХИЛ.ЛВ.)

№ 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.	97 760							0
2.	Отчетна стойност на предоставени активи от общините	274 242			30 000	60 100	42 600	42 550	175 250
	Общо активи:	372 002	0	0	30 000	60 100	42 600	42 550	175 250

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 99 081 хил. лв. към 31.12.2015 г., които подлежат на отписване от баланса на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ.

2. Списъци на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) в размер на 271 140 хил. лв. по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, разпределени по общини, както следва:

(ХИЛ.ЛВ.)

№	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)
1	Община Айтос	1 313
2	Община Бургас	59 580
3	Община Камено	9 157
4	Община Карнобат	4 194
5	Община Малко Търново	3 865
6	Община Несебър	44 707

7	Община Поморие	4 993
8	Община Приморско	25 046
9	Община Руен	40 495
10	Община Созопол	30 101
11	Община Средец	11 261
12	Община Сунгурларе	12 177
13	Община Царево	24 253
Общо Отчетна стойност извънбалансови публични активи:		271 140

От представената информация се установи разлика между списъците на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на оператора (271 140 хил.лв.) и включените в Справка № 11 „Амортизационен план“ на БП (274 242 хил.лв.) в размер на 3 102 хил. лв.

Констатира се несъответствие между стойността на корпоративните активи към 31.12.2015 г. в размер на 26 478 хил. лв. посочена в „Окончателен актуален списък на корпоративни активи“ с отчетна стойност към 31.12.2015 г. от ВиК оператора и посочената стойност на корпоративните активи в Приложение 4: Справка - обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г. на р. 65 (отчетна стойност на собствени активи 27 799 хил.лв. в т. ч. 1 121 хил. лв. Активи в процес на изграждане).

В Справка № 11 „Амортизационен план“ в група I и III се установи, че годишната амортизационна квота на някои активи надвишават амортизационните норми съгласно т. 22 от Указанията на НРЦВКУ, в съответствие с ЕСРО, определени от КЕВР.

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

Описание	Доставяне вода на потребителите					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
Водопроводи, вкл.СВО	0	15 000	25 000	20 000	20 000	80 000
Описание	Отвеждане на отпадъчни води					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
Канализация, вкл. СКО		2 500	7 500	5 000	5 000	20 000
Съоръжения в пречиствателни, помпени, хлораторни станции и резервоари		2 500	2 500	2 500	2 500	10 000
Описание	Пречистване на отпадъчни води					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
Съоръжения в пречиствателни, помпени, хлораторни станции и резервоари		10 000	25 000	15 000	15 000	65 000
Описание	Доставяне вода на друг ВиК оператор					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
Водопроводи, вкл.СВО			100	100	50	250

ВСИЧКО НОВИ ОБЕКТИ:		30 000	60 000	42 500	42 500	175 250
---------------------	--	--------	--------	--------	--------	---------

В Справка № 11.2 „Новопридобити активи през отчетната година“ в раздел III „Отчетна стойност - нови активи“, е посочена стойност на активи, за които все още няма яснота относно проектната готовност т. е. активи по ОПОС 2014-2020 г.

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:	6 644	10 615	12 763	12 010	12 097	54 129	52%
Отвеждане:	3 443	4 829	5 752	5 354	5 392	24 770	24%
Пречистване:	2 923	3 676	6 965	4 816	4 851	23 231	22%
ВС Друг ВиК оператор	65	170	315	335	360	1 245	1%
Общо	13 075	19 290	25 795	22 515	22 700	103 375	100%

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

ВС "ОСНОВНА" (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Дял от общо
Водоизточници и СОЗ	265	265	565	565	565	2 225	2,2%
Довеждащи съоръжения	1 000	2 000	3 000	3 000	3 000	12 000	11,7%
ПСПВ	100	100	100	100	100	500	0,5%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	460	460	460	460	460	2 300	2,3%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	2 000	4 000	5 000	4 000	4 000	19 000	18,6%
СВО, СК, ПХ	245	245	245	245	245	1 225	1,2%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	150	150	150	150	150	750	0,7%
Управление на налягане, проучване и моделиране	800	800	800	800	800	4 000	3,9%
СКАДА	200	200	200	200	200	1 000	1,0%
Лаборатория за питейни води	30	30	30	30	30	150	0,1%
Общо - публични активи водоснабдяване	5 250	8 250	10 550	9 550	9 550	43 150	42,3%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	500	500	500	500	500	2 500	2,4%
Водоснабдяване:	5 750	8 750	11 050	10 050	10 050	45 650	44,7%
КПС	500	1 000	1 000	1 000	1 000	4 500	4,4%
Главни канализационни клонове	400	400	900	900	900	3 500	3,4%
Канализационна мрежа над 10 м.	500	1 000	1 500	1 000	1 000	5 000	4,9%
СКО	150	150	150	150	150	750	0,7%
Проучване и моделиране	150	150	150	150	150	750	0,7%
СКАДА	200	200	200	200	200	1 000	1,0%
Общо - публични активи канализация	1900	2900	3900	3400	3400	15 500	15,2%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	5 400	5,3%
Канализация	2 980	3 980	4 980	4 480	4 480	20 900	20,5%
ПСОВ	1 500	2 000	5 000	3 000	3 000	14 500	14,2%
Лаборатория за отпадъчни води	50	50	50	50	50	250	0,2%
СКАДА	50	50	50	50	50	250	0,2%
Общо - публични активи пречистване	1 600	2100	5100	3100	3100	15 000	14,7%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	930	930	930	930	930	4 650	4,6%
Пречистване	2 530	3 030	6 030	4 030	4 030	19 650	19,2%
Водомери на СВО	600	1 200	1 200	1 200	1 200	5 400	5,3%

ГИС	200	750	750	800	850	3 350	3,3%
Информационни системи - публични активи	50	100	100	120	120	490	0,5%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	350	450	450	470	520	2 240	2,2%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	550	860	920	1 030	1 090	4 450	4,4%
Общо транспорт, администрация и ИТ	1 150	2160	2220	2420	2580	10 530	10,3%
Общо инвестиции в публични активи	9 600	15 300	21 600	18 170	18 220	82 890	81,2%
Общо инвестиции в собствени активи	3 410	3 820	3 880	4 010	4 120	19 240	18,8%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ ВС "ОСНОВНА"	13 010	19 120	25 480	22 180	22 340	102 130	100,0%

Данните показват, че за ВС „Основна“ дружеството ще инвестира 81% от предвидените инвестиции в публични активи, и 19% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите за ВС „Основна“, 45% са насочени във водоснабдяване, 21% в канализация, 19% в пречистване, 5% във водомери на СВО, и 10% в транспорт, администрация и информационни технологии.

В Справка № 9 „Инвестиционна програма“ не е посочена информация в колоните *Проектна готовност в т.ч. предварително проучване* и *Очакван ефект във връзка с нивата на услугите*.

В инвестиционната програма за периода 2017-2021 г. са включени инвестиции в бъдещи обекти по ОПОС 2014-2020, а именно ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат в размер на 14 500 хил. лв. на база приет индикативен 12% за съфинансиране на проектите от ВиК оператора, без на този етап да има яснота за обхвата и обема на евентуалния проект.

Представената обосновка относно планираните инвестиции в друго специализирано оборудване за регулираните услуги е недостатъчна по отношение на необходимостта от ежегодно закупуване на посочените от дружеството „специализирана апаратура и оборудване за обследване, експлоатация и поддръжка на водопреносната мрежа и съоръжения“. Не е изяснено дали така планираните инвестиции са за подмяна на налично оборудване или за закупуване на ново такова. В натуралните показатели са посочени общо 15 бр. за трите услуги за целия период на БП на стойност 1 400 хил.лв.

Представената обосновка относно планираните инвестиции за водомери с дистанционно отчитане не изяснява какъв ефект от закупуването им ще има върху ефективността на персонала на дружеството.

В представената обосновка за планираните инвестиции за транспортни средства и строителна и специализирана механизация се посочва, че инвестициите са за замяна на амортизиран автомобилен парк годишно по 2 броя. Тази обосновка е недостатъчна и непълна, отчитайки, че за периода на БП (видно от натуралните показатели в справка №9) дружеството е посочило за трите регулирани услуги общо 108 транспортни средства и строителна и специализирана механизация, както следва:

- Лекотоварни автомобили - общо 27 бр. за периода на БП.
- Тежкотоварни автомобили - общо 20 бр. за периода на БП.
- Автомобили - общо 41 бр. за периода на БП.
- Строителна и специализирана механизация за отвеждане - общо 20 бр. за периода на БП.

Представената обосновка относно планираните инвестиции за ГИС е недостатъчна. Не е изяснен териториалния, информационния и функционалния обхват на планираните инвестиции, както и тяхното остойностяване.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира 49,17 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	415 634	415 567	415 500	415 434	415 086	415 444
Общо инвестиции (хил.лв.)	13 010	19 120	25 480	22 180	22 340	20 426
Инвестиции на жител (лв. / брой)	31,30	46,01	61,32	53,39	53,82	49,17

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 не покриват предвидените инвестиции, и формират недостиг в размер на 8 925 хил.лв.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	3 410	3 820	3 880	4 010	4 120	19 240
<i>Финансиране със собствени средства</i>	3 410	3 820	3 880	4 010	4 120	19 240
Общо разходи за амортизации от собствени активи	1 478	1 779	1 962	2 346	2 750	10 315
<i>Разлика разходи за амортизации - инвестиции</i>	-1 932	-2 041	-1 918	-1 664	-1 370	-8 925

Дружеството прогнозира да финансира със собствени средства 62% от предвидените инвестиции в публични активи (52 135 хил.лв.), а за останалите 38% ще бъде осигурено финансиране със заемни средства (32 000 хил.лв.).

Предвиденото финансиране със заемни средства (32 000 хил.лв.) е разпределено по услуги както следва: за водоснабдяване – 16 000 хил.лв. (за довеждащи съоръжения - 7 000 хил.лв. и за рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м. – 9 000 хил.лв.); за канализация – 6 000 хил.лв. (Канализационни помпени станции – 2 000 хил.лв., Рехабилитация и разширение на главни канализационни колектори и клонове – 1 500 хил.лв. и за Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м. – 2 500 хил.лв.) и за пречистване – 10 000 хил. лв. за съфинансиране изграждането на ПСОВ Карнобат, за която ВиК операторът е посочил, че „Има подготвен проект от 2012 г. (Номер на проекта DIR-51011119-3-15) (Директива 91/271/ЕЕС) в рамките на ОПОС 2007-2013г. и отреден терен за изграждане на пречиствателна станция. Проектът не е финализиран. В рамките на ОПОС 2014-2020г ., след изготвяне на доклада от ДЗЗД „РПИП ВиК Бургас, Сливен, Шумен“ се очаква стартиране на дейностите и изграждане на ПСОВ Карнобат до 2020 г.“.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	9 665	15 470	21 915	18 505	18 580	84 135
<i>Финансиране със собствени средства</i>	9 665	11 470	10 915	10 005	10 080	52 135
<i>Финансиране с привлечени средства</i>	0	4000	11000	8500	8500	32 000

За ПСОВ Карнобат и ПСОВ Айтос не следва да се планира финансиране, тъй като изпълнението им е в рамките на ОПОС 2014-2020 г. и към момента на

вносяне на бизнес плана, не са в етап на изграждане и следва да се изключат от инвестиционната програма.

За планирания нов дългосрочен заем за изграждане на ДА в размер на 32 000 хил.лв. за периода 2018-2021 г. ВиК операторът не е представил в приложение към бизнес плана документите съгласно т. 27.3 от Указания НРЦВКУ - предварителен договор с кредитна институция, който отчита специфичните условия за сектора и съдържа пазарно-ориентирана цена на привлечения капитал, като не са изяснени условията при които ще се отпусне заема в т.ч. срок, лихвен процент, погасителен план и др.

Дружеството е посочило, че „не може да се предостави предварителен договор с кредитна институция, тъй като финансовите услуги влизат в обхвата на ЗОП и изпълнителят ще бъде избран след провеждане на процедура по закона“.

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 модернизация и разширяване на инфраструктурата за водоснабдяване и канализация (Интегриран проект за подобряване на водния цикъл на гр. Бургас) от ЕБВР, с краен срок за погасяване 2019 г.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	9 665	11 470	10 915	10 005	10 080	52 135
Разходи за главници на инвестиционни заеми	1 797	2 197	3 296	2 350	3 200	12 840
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	11 462	13 667	14 211	12 355	13 280	64 975
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	437	1 123	2 048	3 023	3 957	10 588
Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи	-11 025	-12 544	-12 163	-9 332	-9 323	-54 387
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	9 309	9 621	10 898	11 876	12 977	54 680
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	11 025	12 545	12 164	9 332	9 323	54 389
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	118%	130%	112%	79%	72%	99%
Разлика	0	1	1	0	0	2

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 118 - 72% 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).

Включените в цените общи разходи за амортизации на публични активи от Група 3 за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми за периода 2017 - 2019 г. надхвърлят общите разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка, което не отговаря на изискванията на т. 25 от Указания НРЦВКУ.

В представената от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас обосновка е посочено, че „недостигът на собствени средства спрямо предвидените инвестиции в публични ДА, след усвояване и на планирания заем, както и разликата на разходите за амортизация на собствени активи към инвестиции в собствени активи, дружеството ще набави от собствени приходи, които ще бъдат налични, както се вижда от Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“.

Прегледът на бизнес плана показва, че генерираната възвръщаемост за 2017 г. и 2018 г. не е достатъчна за покриване на недостига на планираните инвестиции.

	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	9 309	9 621	10 898	11 876	12 977
Разходи за амортизации на публични активи от Група 3 включени в цените на ВиК услуги за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми	11 025	12 545	12 164	9 332	9 323
Недостиг за финансиране на инвестиции в ПДА	-1 716	-2 924	-1 266	2 544	3 654
Недостиг за финансиране на инвестиции в КДА	-1 942	-2 051	-1 928	-1 673	-1 380
Недостиг за финансиране на ИП общо	-3 658	-4 975	-3 194	-1 673	-1 380
Възвръщаемост за регулираните услуги	3 410	4 801	6 463	7 772	9 092

Дружеството не предвижда постигане на ефективност и оптимизиране на оперативните разходи, при което така предложената инвестиционна програма не е достатъчно обоснована и балансирана. Не е изпълнено изискването на т. 35.3. от Указания НРЦВКУ, че инвестициите за периода на бизнес плана 2017-2021 г. се прогнозира в номинално изражение без инфлация.

Отчитайки и недостига на капиталови средства спрямо разходите за амортизационни отчисления, така планираните инвестиции са необосновано високи и следва да се преразгледат.

3.3. Потребление на ВиК услуги

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

В рамките на анализа за услугата доставяне на вода дружеството е посочило, че за периода 2009-2015 год. няма изразена тенденция за последователно нарастване или намаляване на количествата инкасирана вода през годините. В последващите шест години не са достигнати нивата от 2009 г.

По отношение на услугата отвеждане на отпадъчните води нивото на инкасирани количества от 2009 год. не е достигнато дори и при обстоятелството на включване на услугата за няколко от кварталите на гр. Бургас – кв. Победа, кв. Акации.

По отношение на услугата пречистване на отпадъчни води дружеството посочва, че след спада от 2009 год. се отбелязва значителен устойчив ръст на инкасираните количества пречистени отпадъчни води за 2014 и 2015 г., дължащ се на присъединяване към услугата, на абонатите от няколко населени месата: гр. Царево, с. Лозенец кв. Долно Езерово и кв. Сарафово на гр. Бургас.

Отчетът и прогнозата на водните количества са посочени в раздел 2.2. При прогнозирането на количествата за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води за периода 2017-2021 г. дружеството се е съобразило с изискванията на т. 45 от Указания НРЦВКУ. По отношение на прогнозираните количества за услугата пречистване на отпадъчни води за периода 2017-2021 г., дружеството следва да се съобрази с констатациите и указанията, посочени в раздел 2.2.

3.3.2. 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 *грешките в отчета на водомерите е в пряка зависимост от експлоатационните времена на същите. Влошаването на техническите характеристики на уредите, в резултат на дълговременната им работа, влияе и върху метрологичната характеристика. В 90% от случаите влошаването на метрологичните характеристики се изразяват в намалена стартова чувствителност (Q_{start}) и завишаване на грешките прогресиращи към минусовия диапазон (уреда отчита по-малък разход от действително преминалия), докато в един момент от експлоатацията си, водомерите не попаднат в метрологична нищожност.*

В тази връзка дружеството се стреми към пълно покриване на изискванията в ЗИ и спазването на изискуемите сроковете, в които да предоставя уредите за ремонт, профилактика и метрологичен контрол.

Анализ на грешки в процеса на отчитане на водомерите

В бизнес плана е посочено, че *най-често се допускат грешки в различните времеви периоди при отчитане на водомерите и при липса на последователност в базата данни от предходни отчети. Грешки при отчети има най-вече при уреди, чийто показания не подлежат на сравнения и съпоставка. Това са водомери, които не са дублирани от други измервателни уреди и/или са установени на позиция без подотчетни водомери след тях. При такива уреди е почти невъзможно да се определи в кой момент настъпва обективната грешка, дължаща се на различните експлоатационни времена, и в кой момент тази грешка се допълва със субективна такава при внасяне на показанията в базата данни.*

Всяка грешка при отчета на уредите е поправима, ако анализът и бъде своевременно и правилно направен. Подобен анализ предвид липсата на коректив на голяма част от водомерите на СВО често идва в момент, когато загубата на вода е

по-висока от обичайната и/или е достигнала своя пик.

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

В бизнес плана е посочено, че преди всяко фактуриране данните преминават през серия от тестове за откриване на грешки. В редките случаи, когато се забележи грешно фактурирано показание се създава нов тест, който разпознава този тип грешка и се добавя към останалите. Дружеството няма въведен алгоритъм, който да разпознава драстично увеличение на консумацията (най-често вследствие на операторска грешка) с приемливо ниво на успеваемост.

Анализ на неоторизирано потребление - кражби и незаконно потребление

В бизнес плана е посочено, че за последните 5 години са установени и изготвени констативни протоколи за незаконни връзки, както следва: 2011 г. - 127бр., 2012г.- 110бр., 2013 г.- 70 бр., 2014 г. – 59 бр., 2015 г. – 76 бр.

От всички нарушения почти 95% са извършени от битови абонати. Намаляващите доходи и тенденцията за завишаване на цените на ВиК услугите вероятно ще доведе до увеличаване на случаите на нарушения.

Дружеството предвижда сформирание на специализирано звено с единствена насоченост - проверки на обектите за нерегламентирани връзки и незаконно потребление.

Анализ на процеса по управление на събирането на вземания

В бизнес плана е посочено, че реализирането на вземанията се осъществява чрез няколко етапа:

1.Измерване на предоставените услуги

Отчитане на измервателните уреди се извършва от проверителите на водомери, които са разпределени към експлоатационни райони.

От 2008 г. във „ВиК“ ЕАД, гр. Бургас се осъществява поетапна замяна на книжните карнети с мини компютърни устройства/мобилни устройства/. До края на 2016 г. и в останалите два технически района Руен и Сунгурларе, работещи с книжни карнети, ще се въведе работа само с мобилните устройства.

2.Фактуриране на услугите

Фактурирането на потреблението е един път месечно след 25-то число на месеца. Въведените мобилни модулни устройства за отчитане /електронни карнети/ допринасят за подобряване на качеството на преноса на данните от отчетите на инкасаторите към системата за фактуриране, като информацията се изпраща по електронен път към базата за фактуриране. Така е ускорен многократно процеса по прехвърляне на данните към системата и са сведени до минимум грешките от посредническа операторска дейност.

3.Известяване на задължението

В уебсайта на дружеството клиента може да се регистрира чрез клиентския си номер и да изтегля необходимата му информация свързана с партидата за вода.

Предоставя се услугата изпращане на фактури, чрез системата на e-faktura като за целта клиента трябва да посочи или да се регистрира с актуален e-mail адрес, на който да получава фактурата.

На всички юридически лица се изпращат фактури на книжен носител чрез предоставяне на фактури на хартиен носител в пощенски клонове на малките населени места и събиране на сумите от служители на Български Пощи.

4.Събиране на вземанията

Събирането на вземанията е проблем за всички водоснабдителни дружества, с оглед на факта, че се разминават във времето ползването на услугата, отчитането на потреблението и заплащането на услугата.

Срокът за заплащане е 30 дни след датата на издаване на фактурата. След изтичане на тридесетдневния срок, за времето на просрочване се начислява лихва.

Разширява се възможността за заплащане на задълженията чрез широка мрежа от електронни каси на дружеството, офиси и пощенски клонове на Български пощи, по банков път, директен дебит, по електронен път.

Дружеството разполага с изградена стратегия за работа с клиенти, изпаднали в затруднение, като се разработват индивидуални схеми за заплащане според възможностите. Като крайна мярка се пристъпва към съдебно производство.

3.3.3. Оплаквания на потребители на ВиК услуги

В бизнес плана е посочено, че постъпилите за 2015 г. жалби са 126 бр., като проблемите, които седят в основата на жалбите са повтаряеми през годините. Дружеството е представило информация за разпределението на постъпилите жалби по категории. Видно от представената информация на 108 бр. от постъпилите жалби е отговорено в срок.

Предоставена е информация, съгласно която усилията на ръководството и служителите са в посока на подобряване дейностите и обслужването, като за целта:

- са завишени изискванията към служителите, работещи в офисите, посещавани от клиентите, и контрола по спазването на вътрешни правил за ред на дейностите по присъединяване, откриване, промяна и закриване на партиди.
- са изготвени и публикувани инструкции с информация за присъединяването на потребители за ползване на ВиК услуги.
- в ход е въвеждането на гъвкаво работно време на отчетниците на водомери.
- от месец март 2016 г., в уебсайта на дружеството се оповестяват графициите за отчитане на водомерите по дати и часове, като е запазена практиката при сгради в етажна собственост да се уведомяват потребителите в тридневен срок за точния час на отчитане.
- организацията по отчетността е насочена към изискването, предоставяните ВиК услуги да се заплащат на база реално замерване по водомерите.
- разширяване на възможността за справки чрез непрекъснато актуализиране на информацията в уебсайта и предоставяне на по –голям брой телефони за връзка с клиентите.
- стриктно да оповестява относно планираните ремонти по водопроводната мрежа, както и възникнали големи аварии, водещи до прекъсване на водоснабдяването за повече от 2 часа.

3.3.4. Коефициенти на замърсеност

Не е представена обосновка на избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно т. 12.1. от Указания НРЦВКУ

3.4. Оперативни разходи

3.4.1. Оперативни разходи по услуги и дейности

Дружеството е представило следния отчет и прогноза за оперативните разходи за регулираните услуги в Справки № 12 „Годишни разходи“ и № 12.1 „Разчет на

увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператор“ 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	7 255	5 200	7 388	7 420	7 350	7 272	7 197	1,8%	-0,8%
Разходи за външни услуги	7 397	8 699	2 515	2 480	2 465	2 540	2 515	-66,0%	-66,0%
Разходи за амортизации	3 230	4 657	8 317	9 464	9 903	8 740	9 291	157,5%	187,6%
разходи за амортизации на собствени активи	993	871	836	892	911	1 026	1 156	-15,8%	16,4%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	0	64	292	692	1 181	1 686	2 193		
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	2 237	3 722	7 189	7 880	7 811	6 028	5 942	221,4%	165,6%
Разходи за възнаграждения	8 929	9 771	9 409	9 725	10 046	10 392	10 771	5,4%	20,6%
Разходи за осигуровки	2 876	3 219	3 080	3 210	3 370	3 540	3 700	7,1%	28,7%
Данъци и такси	1 652	1 287	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652	0,0%	0,0%
Други разходи	108	328	108	108	108	108	108	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	31 447	33 161	32 469	34 059	34 894	34 244	35 234	3,3%	12,0%
Спестявания и увеличения-нето:			-4 065	-3 622	-3 226	-2 713	-2 274		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	7 919	6 750	5 390	5 550	5 640	5 815	5 895	-31,9%	-25,6%
Променливи разходи:	5 408	4 871	5 958	5 890	5 820	5 742	5 667	10,2%	4,8%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода се прогнозира намаление на разходите за външни услуги, а разходите за данъци и такси, и други разходи остават без промяна. Прогнозата на разходите за оперативен ремонт е в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозирано е обосновано нарастване на разходите за материали, 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.

Прогнозирано е необосновано нарастване на разходите за доставяне на вода от друг доставчик („ВиК-Варна“ ООД) спрямо прогнозни количества и цената на услугата за регулаторния период.

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 3,3% през 2017 г. и с 12,0% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за електрическа енергия с въвеждане в експлоатация на нови обекти;
- разходите за доставяне на вода от друг доставчик са изчислени с прогнозни количества и цена на услугата;
- разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени на основание нарастване размера на минималната работна заплата за страната в сравнение с периода на последните одобрени цени в отчетната година, както и приетите минимални прагове за осигурителен доход в Браншовия колективен трудов договор подписан между Съюза на В и К операторите в Република България, Национален браншов синдикат „Водоснабдител“-КНСБ и Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“-„Подкрепа“, в сила от 01.05.2016 год.
- 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 отпадъчни 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	1 006	996	1 244	1 293	1 355	1 355	1 355	23,7%	34,7%
Разходи за външни услуги	972	1 621	702	698	748	707	756	-27,8%	-22,2%
Разходи за амортизации	282	1 288	2 482	3 011	3 118	3 431	3 741	780,2%	1226,5%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	282	288	357	494	542	687	841	26,7%	198,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	20	100	262	471	686	901		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	980	2 025	2 255	2 104	2 058	1 999		
Разходи за възнаграждения	770	860	845	875	904	935	967	9,7%	25,6%
Разходи за осигуровки	280	300	310	320	335	350	365	10,7%	30,4%
Данъци и такси	35	30	35	35	35	35	35	0,0%	0,0%
Други разходи	14	54	14	14	14	14	14	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	3 359	5 149	5 632	6 246	6 509	6 827	7 233	67,7%	115,3%
Спестявания и увеличения-нето:			73	158	314	319	415		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	999	1 500	1 050	1 055	1 120	1 095	1 150	5,1%	15,1%
Променливи разходи:	745	841	962	1 011	1 073	1 073	1 073	29,1%	44,0%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води се прогнозира увеличение на разходите за материали, амортизации, възнаграждения и осигуровки, като разходите за оперативен ремонт са в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Прогнозира се обосновано нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки, електрическа енергия 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.

Ефектът върху общите разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води е увеличение с 67,7% през 2017 г. и с 115,3% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за електрическа енергия с въвеждане в експлоатация на нови обекти;
- разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени на основание нарастване размера на минималната работна заплата за страната в сравнение с периода на последните одобрени цени в отчетната година, както и приетите минимални прагове за осигурителен доход в Браншовия колективен трудов договор подписан между Съюза на В и К операторите в Република България, Национален браншов синдикат „Водоснабдител“-КНСБ и Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“-„Подкрепа“, в сила от 01.05.2016 год.

- 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 отпадъчни 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	2 672	2 457	3 755	3 765	3 839	3 921	3 931	40,5%	47,1%
Разходи за външни услуги	708	3 088	1 167	1 364	1 341	1 402	1 407	64,8%	98,7%
Разходи за амортизации	183	205	2 067	2 793	2 828	2 186	2 629	1029,3%	1336,5%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	183	205	275	384	499	624	743	50,5%	306,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	44	164	384	631	834		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	1 747	2 244	1 945	931	1 052		
Разходи за възнаграждения	1 977	2 280	2 621	2 723	2 975	3 850	3 980	32,6%	101,3%
Разходи за осигуровки	627	740	810	890	965	1 170	1 225	29,2%	95,4%
Данъци и такси	139	145	139	139	139	139	139	0,0%	0,0%
Други разходи	44	138	44	44	44	44	44	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	6 350	9 053	10 603	11 718	12 131	12 712	13 355	67,0%	110,3%
Спестявания и увеличения-нето:			2 369	2 758	3 136	4 359	4 559		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	687	2 650	2 020	2 250	2 250	2 340	2 380	194,0%	246,4%

Променливи разходи:	2 001	2 039	2 997	3 002	3 086	3 178	3 188	49,8%	59,3%
---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

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

Прогнозирано е необосновано нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки с оглед на това, че средният размер на възнагражденията лв./ЕПЗ за регулираната услуга надвишава средните стойности за услугата за групата на големите ВиК оператори.

Прогнозирано е 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.

Ефектът върху общите разходи за услугата пречистване на отпадъчните води е увеличение с 67,0% през 2017 г. и с 110,3% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Дружеството е обосновало увеличението на разходите, както следва:

- разходите за материали (коагуланти, флокуланти и електрическа енергия) и разходите за външни услуги, в т.ч. и разходите за оперативен ремонт са във връзка с направени разчети по експлоатация на новоприети и предстоящи за приемане за експлоатация на нови ПСОВ.

- 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.)	ВС "Друг ВиК оператор"							Изменени е 2017 спр. 2015 г.	Изменени е 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	509	281	524	508	508	512	518	2,9%	1,8%
Разходи за външни услуги	131	70	136	188	223	233	229	3,8%	74,8%
Разходи за амортизации	10	10	75	180	324	345	370	647,0%	3600,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	10	10	10	10	10	10	10	-2,0%	0,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	1	4	11	20	30		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	64	166	304	315	330		
Разходи за възнаграждения	204	250	232	220	230	235	245	13,7%	20,1%
Разходи за осигуровки	65	81	73	74	76	77	84	12,3%	29,2%
Данъци и такси	2	3	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
Други разходи	2	7	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	923	702	1 044	1 174	1 365	1 406	1 450	13,1%	57,1%
Спестявания и увеличения-нето:			56	81	128	148	167		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	124	0	189	248	286	301	306	52,4%	146,8%
Променливи разходи:	459	271	458	458	458	458	459	-0,2%	0,0%

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване на друг ВиК оператор е увеличение с 13,1% през 2017 г. и с 57,1% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Общо регулирана дейност							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.		
Разходи за материали	11 442	8 934	12 911	12 986	13 052	13 060	13 001	12,8%	13,6%
Разходи за външни услуги	9 208	13 478	4 520	4 730	4 777	4 882	4 907	-50,9%	-46,7%
Разходи за амортизации	3 705	6 159	12 941	15 447	16 173	14 701	16 030	249,3%	332,7%
разходи за амортизации на собствени активи	1 468	1 373	1 478	1 779	1 962	2 346	2 750	0,7%	87,3%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	0	84	437	1 123	2 048	3 023	3 957		
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка			11 025	12 545	12 164	9 332	9 323		
Разходи за възнаграждения	11 880	13 161	13 107	13 543	14 155	15 412	15 963	10,3%	34,4%
Разходи за осигуровки	3 848	4 340	4 273	4 494	4 746	5 137	5 374	11,0%	39,7%
Данъци и такси	1 828	1 465	1 828	1 828	1 828	1 828	1 828	0,0%	0,0%
Други разходи	168	527	168	168	168	168	168	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	42 079	48 064	49 748	53 196	54 899	55 188	57 271	18,2%	36,1%
Спестявания и увеличения-нето:			-1 567	-625	352	2 113	2 867		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	9 729	10 900	8 649	9 103	9 296	9 551	9 731	-11,1%	0,0%
Променливи разходи:	8 613	8 022	10 375	10 361	10 437	10 451	10 387	20,5%	20,6%

Нерегулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	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	111	153	112	110	109	107	106	0,9%	-4,7%
Разходи за външни услуги	12	36	10	10	10	10	10	-16,7%	-16,7%
Разходи за амортизации	589	200	589	589	589	589	589	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	196	225	202	209	216	223	231	3,1%	17,9%
Разходи за осигуровки	63	65	67	71	74	79	82	6,3%	30,2%
Данъци и такси	0	36	0	0	0	0	0		
Други разходи	172	904	172	172	172	172	172	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	1 143	1 619	1 152	1 161	1 170	1 180	1 190	0,8%	4,1%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	4	0	4	4	4	4	4	0,0%	0,0%
Променливи разходи:	79	132	80	78	77	75	74	1,3%	-6,6%

3.4.2. 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:

Бъдещи нови активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ПСОВ Ветрен	214	219	224	228	232
ПСОВ Горно Езерово	70	71	72	75	76
ПСОВ Созопол	399	408	419	426	435
ПСОВ Веселие	34	35	36	38	39
ПСОВ Пирне	31	32	33	35	36
ПСОВ Манолич	40	41	42	44	45
ПСОВ Маринка	34	36	37	39	40
ПСОВ Средец	229	233	226	230	234
ПСОВ Айтос			443	451	459
ПСОВ Карнобат				313	322

Дружеството не е предоставило всички необходими документи, справки и

обосновки за начина на прогнозиране на бъдещите разходи.

Освен бъдещите разходи за нови обекти като ПСОВ посочени в таблицата за услугата пречистване на отпадъчните води, в бизнес плана са заложили и нови обекти като ВПС и КПС за услугите доставяне на вода и отвеждане на отпадъчните води, за които бъдещите разходи не са посочени в таблицата за Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp, както и не са посочени в Допълнителните справки.

При одобряване на бизнес плана на ВиК оператора КЕВР действа в условията на обвързана компетентност. Комисията може да одобри предложения бизнес план само ако са спазени изчерпателно и кумулативно посочените в чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ изисквания. На контрол в настоящото административно производство подлежат: съответствието на годишните целеви нива на показателите за качество с дългосрочните такива и с методиката за определяне на допустимите загуби на вода (чл. 11, ал. 1, т. 1 от ЗРВКУ); съответствието на инвестиционната програма и разходите за експлоатация, поддръжка, ремонт и управление на ВиК системите с техническата част на бизнес плана (чл. 11, ал. 1, т. 2 от ЗРВКУ); съответствието на предложените цени с останалите параметри от икономическата част на бизнес плана и с методиката за ценообразуване (чл. 11, ал. 1, т. 3 от ЗРВКУ); съответствието на бизнес плана с принципите и задължителните разпоредби на ЗРВКУ (чл. 11, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ). В тази връзка се установява, че предложеният от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас бизнес план не изпълнява изискванията по чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ като констатациите за несъответствие са изложени по-горе.

Предвид горното, предложеният бизнес план не може да бъде одобрен, поради което приложение следва да намерят нормите на чл. 11, ал. 2 и ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно които в случай, че съдържанието на предложения бизнес план в техническата или икономическата му част не отговаря на изискванията на чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ, Комисията дава указания за съответни изменения, като ВиК операторът преработва бизнес плана в съответствие с тях, съответно ВиК операторът внася преработения бизнес план в определения от КЕВР срок.

В допълнение към горното, по силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес плановите е условие за одобряването им в частта за цените. Предвид необходимостта от преработване на бизнес плана в техническата и икономическата му част, следва да бъдат съответно коригирани и предложените за утвърждаване и одобряване цени, поради което приложение следва да намери нормата на чл. 14, ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно която в случай, че предложените цени не отговарят на принципите и разпоредбите на този закон и на НРЦВКУ, Комисията дава указания и определя срок, в съответствие с които ВиК операторът да предложи за одобряване нови цени.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал. 2 и чл. 14, ал. 3 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги и чл. 28 от Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационни услуги

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. ВРЪЩА бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., внесен

за одобряване със заявление с вх. № В-17-14-10 от 30.06.2016 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-14-10 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-15 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-10 от 23.02.2017 г., както и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-14-9 от 30.06.2016 г., изменено със заявление с вх. № В-17-14-12 от 22.08.2016 г., заявление с вх. № В-17-14-16 от 15.12.2016 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 23.02.2017 г. със следните задължителни указания:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да представи за одобряване преработен бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. в два екземпляра на хартиен и магнитен носител - текстова част и справки, при спазване на структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и на електронния модел (справки) към бизнес плана в съответствие с утвърдените от Комисия за енергийно и водно регулиране образци, в изпълнение на т. 5, т. 6.1. и т. 6.2. от Указания НРКВКУ. Текстовата част на бизнес плана следва да съответства на данните и информацията в електронния модел към него.

2. По Справка № 2 към бизнес плана - Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

2.1. да коригира общия брой водомерни зони iDMAт съгласно изискванията на т. 25 от Указанията НРКВКУ.

2.2. да планира ефект на изменение на параметрите в Справка № 2, във връзка с въвеждането в експлоатация на бъдещи обекти, само за тези, които са в етап на изграждане и се очаква да се въведат до края на периода на бизнес плана. В случая не следва да се планира ефект на изменение на параметрите за ПСОВ Айтос и за ПСОВ Карнобат.

3. По Справка № 4 - Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

3.1. да планира ефект на изменение на параметрите в Справка № 4, във връзка с въвеждането в експлоатация на бъдещи обекти, само за тези, които са в етап на изграждане и се очаква да се въведат до края на периода на бизнес плана. Не следва да се планира ефект на изменение на параметрите за ПСОВ Айтос и за ПСОВ Карнобат.

3.2. да коригира несъответствието между данните за фактурирани количества по години, представени в Приложение 1: „Справка - обосновка за прогнозите за фактурирани количества“ и данните, представени в Приложение 2: „Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана, и техния ефект върху фактурираните количества“ за услугата пречистване за периода 2017-2021 г.

4. По Справка № 5 – Персонал, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

4.1. да намали броя персонал за услугата пречистване на отпадъчните води с планирания брой персонал за ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат.

4.2. да коригира несъответствието на данните в Справка №5 „Персонал“ за брой лица и фонд работна заплата по щатно разписание и данните от щатно разписание на дружеството, като отрази и корекцията по т. 4.1.

4.3. да коригира несъответствието на данните за друг ВиК оператор посочени в

Справка № 5 „Персонал“ в модела на ВС „Друг ВиК оператор“ и в модела на ВС „Основна“ в колоните за „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“.

4.4. във връзка с липсата на отделени капитализирани разходи за труд, съгласно представена информация, че дружеството няма да изпълнява инвестиционната си програма със собствен ресурс, да представи:

4.4.1. детайлна обосновка за прогнозирания начин на изпълнение на инвестиционната програма с външни подизпълнители, като представи сключени договори по ЗОП с избрани подизпълнители или обявени обществени поръчки за всички категории инвестиционни направления в обем, съобразен с планираните инвестиционни разходи;

4.4.2. детайлна обосновка за натоварването на техническия персонал на дружеството, като се представи информация за извършените задачи през периода 2014-2016 г. по следните позиции:

- за услугата доставяне вода на потребителите: Технически ръководител ВиК (18 броя за 2017 г.), Водопроводчик аварийна група (277 броя за 2017 г.),
- за услугата отвеждане на отпадъчни води: Технически ръководител ВиК (1 брой за 2017 г.), Каналджия: (37 броя за 2017 г.),

4.5. въз основа на представените обосновки, да извърши следните корекции в бизнес плана:

4.5.1. в случай, че бъде обосновано и доказано, че дружеството е сключило договори с подизпълнители или е обявило обществени поръчки за избор на подизпълнители за всички категории инвестиционни направления в обем, съобразен с планираните инвестиционни разходи, да планира оптимизация и намаление на техническия персонал на дружеството, включително технически ръководители, водопроводчик аварийна група и каналджия.

4.5.2. в случай, че дружеството не представи доказателства за наличие на ресурс за изпълнение на всички категории инвестиционни направления в обем, съобразен с планираните инвестиционни разходи, да отдели капитализирани разходи за труд за съответните категории инвестиционни направления, като бъде представена подробна информация как са определени същите спрямо общия размер на инвестиционните разходи.

5. По Справка № 6 - Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия за периода на бизнес плана, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

5.1. да обоснове прогнозираното увеличение на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС спрямо отчета за 2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите

5.2. да прогнозира потреблението на електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2017-2021 г., на база посочения специфичен разход за 2015 г., спазвайки одобрения темп на намаление на специфичния разход, посочен в Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на КЕВР.

5.3. да посочи всички ВПС, явяващи се новопридобити за дружеството за периода 2016-2017 г., в Приложение 2 „Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана“.

5.4. да посочи всички КПС, явяващи се новопридобити за дружеството за периода 2016-2017 г., в Приложение 2 „Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана“, като данните в Приложение 2, следва да съответстват на данните в Приложение 1 „Справка - обосновка за прогнозите за фактурирани количества“.

5.5. да изключи от прогнозите за потребление на електроенергия за услугата пречистване на отпадъчните води предвиденото потребление за ПСОВ Айтос и ПСОВ Карнобат, които се явяват бъдещи обекти, за които не е изяснено ще бъдат ли въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана.

6. По Справка № 7 - Оползотворяване на утайките от ПСОВ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да представи обосновка на предвидените разходи в лв./тон за депониране на утайки за периода 2017-2021 г., като представи документ, показващ определената от общината цена (такса), по която дружеството ще депонира утайки на съответното депо.

7. По Справка № 8 - Ремонтна програма, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

7.1. да посочи брой ремонти за всички направления на оперативен ремонт, за които са посочени разходи за водоснабдяване, канализация и пречистване.

7.2. да представи обосновка какво включват отчетените разходи за 2015 г. по направление други оперативни ремонти за водоснабдяване (т. 1.13.), както и да обоснове и/или коригира планираното увеличение на разходите за ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м (т. 1.3.) през 2017 г. спрямо 2015 г., респективно брой ремонти, което от една страна не съответства на планираното намаление на аварии по водопроводната мрежа в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги“, както и на принципа при прилагане на новите правила за капитализиране на ремонти съгласно правилата за водене на ЕСРО.

7.3. да изключи от Ремонтната програма разходите за оперативен ремонт, които имат характер на капиталови, и същите да се предвидят в Инвестиционната програма на дружеството.

7.4. да представи обосновка какво включват планираните разходи и за трите услуги по години относно други оперативни ремонти за водоснабдяване, канализация и пречистване (т. 1.13; т. 2.9 и т. 3.8).

7.5. да представи обосновка относно планираното увеличение на разходите за оперативен ремонт за услугата пречистване на отпадъчни води за периода 2017-2021 г. спрямо 2015 г., като планира допълнително разходи само за бъдещи обекти, които са в етап на изграждане и се очаква да бъдат въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана.

7.6. да представи информация за брой ремонти по всички направления, за които са отчетени разходи през 2015 г. и са планирани за 2017-2021 г., както и да обоснове увеличението на разходи за оперативен ремонт за услугата доставяне вода на друг ВиК оператор.

8. По Справка № 9 - Инвестиционната програма, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

8.1. да попълни колони „Проектна готовност в т.ч. предварително проучване“ и „Очакван ефект във връзка с нивата на услугите“.

8.2. да изключи обектите по ОПОС, за които няма одобрен проект и не са в етап на изграждане към момента на внасяне на бизнес плана на дружеството.

8.3. да представи подробни и ясни обосновки, изясняващи стойността на планираните инвестиции.

9. По Справка № 10 - Инвестиции и източници на финансиране, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

9.1. за периода 2017 - 2019 г. да намали размера на планираните инвестиции в публични активи съгласно корекциите по т. 8 и да намали включените в цените общи разходи за амортизации на публични активи от Група 3 за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми до размера на общите разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка.

9.2. да намали стойността на планирания нов заем с планираните средства за съфинансиране на ПСОВ Карнобат и ПСОВ Айтос, които следва да се изключат от инвестиционната програма на дружеството.

9.3. във връзка с планирания нов заем за финансиране на инвестиционната програма да представи документите, описани в т. 27.3 от Указания НРЦВКУ.

10. По Справка № 11 - Амортизационен план на Дълготрайни Активи, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

10.1. да представи декларация за достоверност на данните с дата, отговаряща на последните изменения в бизнес плана, с която се удостоверява съответствието между отчетната стойност на корпоративните и публичните активи, посочена в Справка № 11 „Амортизационен план“ от електронния модел на бизнес плана и тази в окончателния списък на активите, за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията между държавата и общините, намиращи се на обособената територия (активи, които са били в баланса на дружеството и тези, които са предоставени от общините).

В декларацията да посочи следната информация в хил.лв.:

1. отчетна стойност на Публични дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11.

2. отчетна стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък)

3. балансова стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък).

4. разлики между отчетна стойност на Публични дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11 и Отчетна стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък):

- новопридобити Публични дълготрайни активи за периода от 01.01.2016 г. до датата на подписване на договора с АВиК.

- други разлики

5. отчетна стойност на Собствени дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11.

6. балансова стойност на Собствени дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11.

10.2. да представи окончателен актуален списък на корпоративните дълготрайни активи с отчетна стойност към датата на сключване на договора с АВиК.

10.3. да обоснове съществуващата разлика между списъците на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на оператора (271 140 хил.лв.) и включените в Справка № 11 „Амортизационен план“ на бизнес плана (274 242 хил.лв.) в размер на 3 102 хил. лв.

10.4. да коригира годишната амортизационна квота на активи в Справка №11 „Амортизационен план“ на електронния модел на бизнес плана за 2015 г. от група I - Административни и обслужващи сгради (р. 36) за трите услуги и на публичните активи

за 2015 г. включени в III група за: доставяне на вода - Язовири (р. 225), Водоеми и водохващания (р.226), Каптажи (р.227), Сондажни и шахтови кладенци (р.228) и Водопроводи, вкл.СВО (р.229), Канализация, (р.230), за друг ВиК оператор - Производствени сгради (р.215), Язовири (р. 225), като изчисли с амортизационни норми съгласно т.22 от Указанията НРЦВКУ, в съответствие с ЕСРО определени от КЕВР по групи активи.

10.5. в Справка №11 „Амортизационен план“ на електронния модел на бизнес плана за 2015 г. да обоснове посочените активи за 2015 г. в услугата доставяне на вода „Канализация, вкл. СКО“ на стойност 340 хил. лв. на р. 208 и в услугата отвеждане на отпадъчните води – „Водоеми и водохващания“ на стойност 12 хил. лв. и „Сондажни и шахтови кладенци“ в размер на хиляда лева.

10.6. данните в Приложение 4: Справка - обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г. да представи в хил. лв. и да съответстват на отчетната стойност на Дълготрайни активи от Справка №11 „Амортизационен план“ на електронния модел на бизнес плана за 2015 г. и списък на корпоративните активи.

11. По Справка № 11.2 - Новопридобити активи през отчетната година, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

11.1. да изключи активи по ОПОС 2014-2020 г. от Справка № 11.2 в група III „Отчетна стойност - нови активи“, за които няма информация за проектна готовност.

11.2. в текстовата част на бизнес плана и Справка № 11.2 в група III „Отчетна стойност - нови активи“ да представи информация само за нови публични Дълготрайни Активи, които ще се предоставят на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка през периода на бизнес плана, като посочи наименования на обекта, местонахождение, индивидуална стойност на обекта, дата на въвеждане в експлоатация и др.

12. По Справка № 12.1 - Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на В и К оператора, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

12.1. да определи разходите за възнаграждения и осигуровки за услугата пречистване на отпадъчните води съобразно увеличението на средния размер на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) за услугата, което да не надвишава нивата от 8,4% за 2017 г. спрямо 2015 г. и 3,40% ежегодно спрямо предходната година до края на периода.

12.2. да изчисли разходите за доставяне на вода от друг доставчик на базата на посочените количества от Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана и съответните цени за услугата за регулаторния период“. На тази база да коригира увеличението на разходите за доставяне на вода от друг доставчик в Справка № 12.1. „Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

12.3. да посочи бъдещите разходи за нови обекти, като ВПС и КПС и др. посочени в бизнес плана за услугите доставяне на вода и отвеждане на отпадъчните води в Справка № 12.1. „Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на В и К оператора“ в таблицата за Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи и в Допълнителните справки (Бъдещи разходи).

13. По Справка № 16 - Необходими приходи, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да представи обосновка на избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно т. 12.1. от Указания НРЦВКУ.

14. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да представи заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги в съответствие с параметрите на бизнес плана, преработен при изпълнение на горните указания.

II. ОПРЕДЕЛЯ за изпълнение на задължителните указания по т. I срок от 1 (един) месец.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА