

РЕШЕНИЕ

№ БП – 16

от 04.02.2016 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 04.02.2016 г., след като разгледа внесен за одобряване със заявление вх. № В-17-39-6/03.11.2015 г. допълнен бизнес план за развитие на дейността на Водоснабдяване и канализация ООД, гр. Габрово за 2016 г., и Доклад вх. № В-Дк-17/28.01.2016 г., установи следното:

На основание на § 60 от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИД на ЗВ), обнародван в Държавен вестник бр. 58 от 31.07.2015г., и във връзка с чл. 10, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), настоящият регулаторен период се удължава до 31 декември 2016 г., а следващият регулаторен период започва от 1 януари 2017 г.

Съгласно ал. 3 на цитирания § 14 на ЗИДЗВ в тримесечен срок от влизането в сила на това изменение, т.е. до 03.11.2015 г., ВиК операторите следва да допълнят текущите бизнес планове в съответствие с удължения срок на настоящия регулаторен период, и да ги представят в КЕВР за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ.

С оглед на гореизложеното комисията прие с решение по т. 2 от Протокол №172 от 06.08.2015 г. *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на бизнес плановете за развитието на дейността на ВиК операторите до 31 декември 2016 г., както и Модел към Указанията.*

В изпълнение на цитираните разпоредби в КЕВР е внесен с вх. № В-17-39-6//03.11.2015 г. бизнес план за развитие на дейността на ВиК ООД, гр. Габрово за 2016 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

Бизнес планът е представен в комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от ВиК оператора са подписани от управителя и главния счетоводител.

Представени са копия от изпратените писма, с които бизнес планът е внесен в АВиК, както и в общините, обслужвани от оператора: Габрово, Дряново и Трявна.

Съгласно т. 7 и 8 от Указанията, дружеството следва да представи отчетни данни за 2014 г., и прогнозни данни за 2015 г., базиращи се на реални резултати и екстраполиране на данните за оставащия период на годината, въз основа на които да се прогнозира параметрите на бизнес плана за удължения период на бизнес плана за 2016 г.

II. Общи данни за ВиК оператора

ВиК ООД, гр. Габрово със седалище и адрес на управление: гр. Габрово 5300, бул. Трети март № 6 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49 % общинска) собственост на активите.

Дружеството е с уставен капитал в размер на 370 300 (триста и седемдесет хиляди и триста) лева, разпределен на 3 703 (три хиляди седемстотин и три) дяла с номинална стойност по 100 (сто) лева всеки, собственост на държавата и общините – Габрово, Трявна и Дряново:

Съдружници	дял от капитала	дял от капитала	дял от капитала
------------	-----------------	-----------------	-----------------

	(бр. дялове)	(лв.)	(%)
Държавата- с принципал МРРБ	1 889	188 900	51
Община Габрово	1 333	133 300	36
Община Дряново	222	22 200	6
Община Трявна	259	25 900	7

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 817040128 с предмет на дейност: *водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и в чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири.*

Дружеството се представлява в отношенията с трети лица от инж. Владимир Георгиев Василев – управител.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на ВиК ООД, гр. Габрово под номер 12, включваща територията на следните общини:

- Габрово
- Дряново
- Трявна.

Дружеството експлоатира една обособена водоснабдителна система (ВС), по която се предоставят услугите: доставяне на питейна вода, отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води на битовите и промишлени потребители на територията, обслужвана от ВиК оператора.

В бизнес плана ВиК операторът е записал:

„Водоснабдителните системи на територията, обслужвана от ВиК ООД, гр. Габрово са 97 броя, от които чрез 76 броя се извършва услугата водоснабдяване към настоящия момент. 47 броя водоснабдителни системи са гравитачни, 26 броя са помпени и 3 броя – смесени. Елементите, от които се състоят тези системи са 262 броя. Значителният брой системи и елементи се обуславя от характера на територията (планински, пресечен терен) и вида на водоизточниците (многобройни, местни). Това, от своя страна води до завишени разходи за експлоатация и принудително консервиране на част от системите.

Канализационните системи на територията на, обслужвана от ВиК ООД, гр. Габрово са 5 броя.“

Във връзка с разпоредбите на § 68 на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр.58 от 31.07.2015 г.), в чл. 14, ал. 1 на ЗРВКУ е премахната възможността ВиК операторите да предлагат цени на ВиК услуги по потребителски групи в зависимост от потребяваното количество вода и технологията на добиване и доставяне на водата и е въведена нова алинея 2, съгласно която ВиК операторите прилагат принципа на единна цена на ВиК услуга на обособената територия, който се спазва задължително за цените на ВиК услугите доставяне на вода на потребителите и/или на други ВиК оператори и отвеждане на отпадъчните води. Тази промяна не засяга ВиК ООД, гр. Габрово, тъй като на територията му има една водоснабдителната система.

ВиК операторът представя във внесения бизнес план за 2016 г., опис на експлоатираните от него активи в Справка № 2 „*Опис на ВиК активи за периода на бизнес плана*“, с които извършва основната си дейност по предоставяне на регулираните услуги, а именно:

Параметър	Ед. мярка	2014 г.
Общ брой водоизточници (основни и резервни)	бр.	159
в т.ч.повърхностни водоизточници	бр.	6
в т.ч.подземни водоизточници	бр.	153

ПСПВ	бр.	2
Резервоари (водоеми)	бр.	199
<i>Общ обем на всички резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	41 628
Водоснабдителни помпени станции	бр.	49
<i>Обща инсталирана мощност на всички ВПС в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	2 312
Черпателни резервоари при ПС	бр.	28
<i>Общ обем на всички черпателни резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	1 461
Хидрофори	бр.	4
<i>Обща инсталирана мощност на всички Хидрофори в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	25
Хлораторни станции	бр.	8
Дожеждащи водопроводи	км	466
Разпределителни водопроводи	км	670
Обща дължина на водопроводна мрежа	км	1 136
Общ брой спирателни кранове	бр.	1 260
Общ брой въздушници	бр.	102
Общ брой пожарни хидранти	бр.	580
Общ брой редуктори на налягане	бр.	46
Сградни водопроводни отклонения	бр.	24 405
Общ брой водомери на СВО	бр.	23 751
Сградни канализационни отклонения	бр.	7 734
Канализационна мрежа	км	146
Шахти по канализационната мрежа	бр.	2 284
Канализационни помпени станции	бр.	0
<i>Обща инсталирана мощност на всички КПС в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	0
Задържателни резервоари по канализационна мрежа	бр.	0
<i>Общ обем на всички резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	0
ПСОВ	бр.	1

Съгласно приетия с решение по т. 1 от Протокол № 246/01.12.2015 г. на комисията сравнителен анализ за дейността на ВиК операторите за периода 2009-2014 г., ВиК ООД, гр. Габрово се отнася към групата на средните ВиК оператори.

За целите на анализа и оценката на внесения за одобряване бизнес план е извършено сравнение, между нивата на показателите за качество, посочени от ВиК оператора в бизнес плана и усреднените нива за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, представени в сравнителния анализ.

III. Техническа част

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

ВиК операторът отчита за 2014 г. и 2015 г., и прогнозира за 2016 г. 99,3% покритие с водоснабдителна услуга.

3.2. Водоизточници и качество на водата

Във внесения за одобряване бизнес план ВиК операторът представя информация за водоизточниците, отразена в Справка № 2 „Опис на ВиК активи за периода на бизнес плана“ за обособената система, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1.1	Общ брой водоизточници (основни и резервни)	бр.	159	159	159
1.2	в т.ч. повърхностни водоизточници	бр.	6	6	6
1.3	в т.ч. подземни водоизточници	бр.	153	153	153
2.1	Общ брой водоизточници, за които има действащо разрешително за водовземане	бр.	90	90	90
2.2		%	56,6%	56,6%	56,6%
3.1	Общ брой водоизточници, за които има учредена СОЗ	бр.	2	2	6

3.2		%	1,3%	1,3%	3,8%
4.1	Общ брой водоизточници, за които се констатира отклонения по показатели за качество на водата	бр.	0	0	0
4.2		%	0,0%	0,0%	0,0%
5.1	Общ брой водоизточници с монтирано измервателно устройство по чл.194а ал.1 от ЗВ (измерване при водоизточника)	бр.	15	15	15
5.2		%	9,4%	9,4%	9,4%
5.3	Общ брой водоизточници с монтирано измервателно устройство по чл.194а ал.4 от ЗВ (измерване на хранителната тръба на напорния резервоар или на довеждащия водопровод)	бр.	40	45	52
5.4		%	25,2%	28,3%	32,7%
6.1	Общ брой водоизточници без измерване	бр.	104	99	92
6.2		%	65,4%	62,3%	57,9%
10.1	Водомери на водоизточници	бр.	15	15	15
		Ниво	0,09	0,09	0,09

Съгласно *Справка № 3 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите“* за 2014 г. ВиК операторът отчита, че от 159 бр. водоизточника, монтирано измервателно устройство имат 15 бр., като е направена прогноза до края на 2016 г. да се запази същата бройка.

За 2014 г. ВиК операторът отчита ниво на показателя „съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – 0,095. Посоченото ниво е много по-ниско от усредненото ниво на показателя за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, **0,322**, представено в сравнителния анализ за дейността на ВиК операторите за периода **2009-2014 г.**

По отношение качеството на питейните води е представена информация в *Справка № 3 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите“*, както следва:

№	Качество на питейната вода	Ед. мярка	Параметър		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	347	331	429
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	461	348	450
	Годишно постигнато ниво		0,753	0,951	0,953
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	414	333	414
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	444	348	428
	Годишно постигнато ниво		0,932	0,957	0,967

Видно от горната таблица ВиК операторът е отчетел за 2014 г. съответствие с нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели от 75,3%, като предвижда за 2016 г. съответствието да бъде 95,3%. Съответствието с нормативните изисквания по микробиологични и радиологични показатели постигнато през 2014 г. е 93,2%, като е направена прогноза да достигне 96,7% в края на 2016 г.

По отношение качеството на суровите води, в текстовата част на бизнес плана е посочено следното: *„Причина за нестандартните проби по физикохимични показатели са мътност, манган, желязо, цинк и остатъчен хлор. Някои от водоизточниците се замътват след снеготопене и дъжд. След повторно вземане на проби показателя мътност е с приемливи стойности. Желязото и цинка са от остаряла водопроводната система (външна и/или сградна), мангана е от яз. „Хр. Смирненски“ и се появява при водовземане от по-ниска кота, прехлорирането е от неправилно хлориране и обратна връзка след хлориране.Не може да се каже, че отклоненията са трайни, по-скоро причините са от обективен и субективен характер“.*

3.3. Измерване, потребление и загуби на вода

Измерване на вход водоснабдителна система:

По отношение на добитите водни количества и измерването е представена информация в *Справка № 2* общо за обособените системи на ВиК оператора, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
7.1	Общо вода на вход ВС	м ³	7 926 119	7 600 000	7 400 000

7.2	Добита сурова вода от повърхностни водоизточници	м ³	6 446 906	6 150 000	6 040 000
7.3	Добита сурова вода от подземни водоизточници	м ³	501 584	480 000	410 000
7.4	Подадена сурова вода от друг ВиК оператор	м ³	0	0	0
7.5	Подадена пречистена вода от друг ВиК оператор	м ³	977 629	970 000	950 000
8.1	Общо добита вода от водоизточници с измерване по чл.194а ал.1 от ЗВ	м ³	7 410 426	7 144 000	6 955 000
8.2		%	93,5%	94,0%	94,0%
8.3	Общо добита вода от водоизточници с измерване по чл.194а ал.4 от ЗВ	м ³	257 308	206 000	200 000
8.4		%	3,2%	2,7%	2,7%
8.5	Общо добита вода от водоизточници без измерване (данни от разрешителни)	м ³	258 385	250 000	245 000
8.6		%	3,3%	3,3%	3,3%
	Разлика [7.1 - (8.1 + 8.3 + 8.5)]	м ³	0	0	0

От така представената информация може да се направи изводът, че независимо от това, че ВиК операторът измерва само 15 от общо 159 водоизточници, дружеството отчита много високо ниво на добита вода с измерване при водоизточника (93,5%). Само за 3,3 % от добитите водни количества се отчита липса на измерване, и същите се определят на база данни от разрешителни. На база на така представената информация може да се приеме, че представените данни за добити и подадени количества на вход система са с **висока степен на достоверност**.

Измерване на изход водоснабдителна система:

Информация за състоянието на водомерното стопанство е представена в Справка № 2 общо за обособените системи на ВиК оператора.

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
16.1	Сградни водопроводни отклонения	бр.	24 405	24 460	24 515
16.2	Общ брой водомери на СВО	бр.	23 751	24 100	24 400
16.3	В т.ч. общ брой водомери на СВО, в техническа и метрологична годност	бр.	16 951	19 011	20 700
16.4		%	71,4%	78,9%	84,8%

За отчетната 2014 г. дружеството посочва, че 71,4 % от всички водомери на СВО са в техническа и метрологична годност, като за 2016 г. е прогнозирано техният дял да достигне 84,8 %.

По отношение на броя водомери, преминали последваща проверка, в Справка № 3 са представени следните данни:

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	2 670	4 822	4 880
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	23 766	24 115	24 415
	Годишно постигнато ниво		0,112	0,200	0,200

За показател „**Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите**“ ВиК операторът прогнозира достигане на дългосрочно ниво от 0,200, като тези прогнози са в съответствие с данните от *Справка № 2 „Опис на ВиК активи за периода на бизнес плана“*. Отчетеното от дружеството ниво на показателя за 2014 г. **(0,112)** е по-голямо от усредненото ниво за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година **(0,078)**. В тази връзка може да се приеме, че представените данни за подадени количества на изход система са с **висока степен на достоверност**.

Потребление на ВиК услуги

Съгласно информацията в *Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“*, се отчитат и прогнозират данни както следва:

Услуга	Ниво на потребление на ВиК услуги	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Подадена питейна вода	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	2 633 659	2 690 197	2 695 380
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	824 902	833 027	834 620
	Общо	м ³ /год.	3 458 561	3 523 224	3 530 000
Отведени отпадъчни води	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	1 993 191	2 029 608	2 030 475
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	560 366	569 282	569 525
	Общо	м ³ /год.	2 553 557	2 598 890	2 600 000
	<i>Дял от доставена питейна вода</i>	%	73,8%	73,8%	73,7%
Пречистени отпадъчни води	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	1 494 740	1 601 386	1 784 000
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	410 945	416 614	516 000
	Общо	м ³ /год.	1 905 685	2 018 000	2 300 000
	<i>Дял от доставена питейна вода</i>	%	55,1%	57,3%	65,2%
	<i>Дял от отведени отпадъчни води</i>	%	74,6%	77,6%	88,5%

Данните показват следното:

- Дружеството прогнозира ежегодно нарастване на фактурираните количества и за трите регулирани услуги;
- 71,4% от прогнозираните фактурирани количества питейна вода за 2016 г. са от битовите и приравнените към тях обществени и търговски потребители, останалите 28,6 % са от промишлени и други стопански потребители;
- По отношение на фактурираните количества отведени отпадъчни води е направена прогноза за увеличаване на количествата им, при запазване на делът им спрямо доставената питейна вода;
- По отношение на фактурираните количества пречистени отпадъчни води се прогнозира нарастване на количествата и на делът им спрямо фактурираните отведени отпадъчни води и спрямо доставената питейна вода.

Загуби на вода:

Във внесените за одобряване бизнес план е представена отчетна и прогнозна информация за неносеща приходи вода, отразена в *Справка № 3 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите“*, както следва:

4.	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	Ед. мярка	Параметър		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	7 926 119	7 600 000	7 400 000
4.2.	Фактурирана вода	м ³	3 478 561	3 543 224	3 550 000
4.3.	Неинкасирана вода (Неносеща приходи вода Q9)	м ³	4 447 558	4 056 776	3 850 000
		%	56,11%	53,38%	52,03%
		м ³ /км/д	10,73	9,78	9,29
	Дължина на довеждащи + разпределителни водопроводи	км	1 136	1 136	1 136

От представената информация може да се направи извода, че отчетеното от ВиК оператора ниво за 2014 г. за **неносещата приходи вода** (в процентно изражение) 56,11%, намалява за 2015 г. до 53,38%, като за 2016 г. е направена прогноза за намаляване - до 52,03%. Количеството на неносещата приходи вода, отнесено към общата дължината на водопроводната мрежа показва тенденция на ежегодно намаляване – от 10,73 м³/км/д през

2014 г. до 9,29 м³/км/д в края на 2016 г.

Отчетените нива от дружеството за 2014 г. (**56,11 % и 10,73 м³/км/д**) са по-ниски от усреднените нива за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година (**65,24%, 15,58 м³/км/д**).

В таблицата по-долу е представено сравнение между постигнатия средногодишен ефект, на база отчетни стойности за периода 2009-2014 г., и прогнозния за 2016 г.

Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Постигнат средно-год. ефект 2009-2014г.
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	4 447 558	4 056 776	3 850 000	
	%	56,11%	53,38%	52,03%	
	разлика		-2,73%	-1,35%	-4,74%
	м ³ /км/ден	10,73	9,78	9,29	
	разлика		-0,94	-0,50	-0,11

Данните показват, че за отчетния период 2009-2014 г. дружеството е намалило неносещата приходи вода средногодишно със 4,74% и 0,11 м³/км/д. За 2016 г. ВиК операторът прогнозира намаляването ѝ в процентно изражение и в реално изражение спрямо тези за 2015 г.

В бизнес плана ВиК операторът е набелязал конкретни мерки, които ще бъдат предприети за намаляване на техническите и търговските загуби, между които:

1. Активен контрол на течовете;
2. Бързина и качество на ремонтните дейности;
3. Рехабилитация и подмяна на участъци от водопроводните мрежи;
4. Програма за монтаж на приходни водомери, график за извършване на последващи проверки и програма за подмяна на стари водомери по приоритетни обекти;
5. Механизми за подобряване на събираемостта.

Балансът на водоснабдителната система за 2016 г. е представен в следващата таблица:

Баланс на водоснабдителните системи	Ед. мярка	2016 г.
Общо количество вода на входа на системата Q4	м ³ /год	7 400 000
Обща законна консумация Q5	м ³ /год	3 846 000
	%	51,97%
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год	3 550 000
	%	47,97%
Подадена нефактурирана вода Q3A	м ³ /год	296 000
	%	4,00%
Общи загуби на вода Q6	м ³ /год	3 554 000
	%	48,03%
	м ³ /км/ден	8,57
Търговски загуби на вода Q8	м ³ /год	740 000
	%	10,00%
Реални загуби на вода Q7	м ³ /год	2 814 000
	%	38,03%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год	3 850 000
	%	52,03%
	м ³ /км/ден	9,29
	разлика	0

От данните е видно, че балансът на системата е изпълнен в съответствие с утвърдената с Наредба № 1 от 05.05. 2006 г. Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – технологични нужди (Q3A), търговски загуби (Q8) и реални загуби (Q7), е

равен на неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

Също така данните показват, че за 2016 г. ВиК операторът прогнозира **неносещата приходи вода** да е **52,03%** от подадената вода на вход ВС, а в реално изражение – **9,29 м³/км/ден**.

3.4. Аварии във водоснабдителната система

Във внесения за одобряване бизнес план са представени отчетни и прогнозни данни за брой аварии на водоснабдителната система, отразени в Справка № 3, както следва:

5.	Аварии на водоснабдителната система	Ед. мярка	Параметър		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	25	20	15
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	466	466	466
	Годишно постигнато ниво		0,05	0,04	0,03
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	595	550	500
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	670	670	670
	Годишно постигнато ниво		0,89	0,82	0,75
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	820	700	650
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	24 405	24 460	24 515
	Годишно постигнато ниво		0,03	0,03	0,03
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	6	6	5
5.8.	Общ брой водоснабдителни помпени станции	бр.	49	49	49
	Годишно постигнато ниво		0,12	0,12	0,10
	Общ брой аварии по довеждащи и разпределителни водопроводи	бр.	620	570	515
	Обща дължина на довеждащи и разпределителни водопроводи	км	1 136	1 136	1 136
	Годишно постигнато ниво		0,55	0,50	0,45

Отчетните данни на дружеството за 2014 г. показват следното отношение спрямо обобщените данни на дружествата от групата на средните ВиК оператори:

- По отношение на аварии на довеждащи водопроводи се отчита ниво от 0,05, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (0,57);
- По отношение на аварии на разпределителни водопроводи се отчита ниво от 0,89, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (1,14);
- По отношение на аварии на СВО се отчита ниво от 0,03, което е **по-високо** от това на средните ВиК оператори (0,02);
- По отношение на аварии на ПС се отчита ниво от 0,12, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (1,21).

Общото ниво на аварии по водопроводната мрежа отчетено за 2014 г. (0,55) е по-ниско от това на средните ВиК оператори (0,92).

Според данните от Справка № 2, към 2016 г. дружеството прогнозира броя на арматури по водопроводите, отнесен към дължината им да бъде, както следва:

- Довеждащи водопроводи: спирателни кранове (СК) **0,44 бр/км**; въздушници: **0,225 бр/км**, редуктори/облекчителни шахти: **21 броя**.
- Разпределителни водопроводи: спирателни кранове **1,74 бр/км**; пожарни хидранти (ПХ): **0,98 бр/км**; редуктори на налягане: **31 броя**.

Отчетните данни за среден брой въздушници на км довеждащи водопроводи (0,225 бр/км) показват, че дружеството не е осигурило необходимия брой въздушници за довеждащите си съоръжения, в съответствие с разпоредбите на чл. 146, ал.4 на *Наредба №2/22.03.2005 г. за проектиране, изграждане и експлоатация на водоснабдителни системи (между 500 – 1000 м)*, което е предпоставка за ефективната работа на активите.

Отчетните данни за среден брой ПХ на км разпределителни водопроводи (0,98 бр/км) показват, че дружеството не е осигурило необходимия брой ПХ съгласно чл. 170, ал. 1, т. 1 – 3 на *Наредба № Из-1971 от 29.10.2009 г. за строително-технически правила и норми за осигуряване на безопасност при пожар (между 100 и 200 метра, в зависимост от големината на населеното място)*. Освен за пожарни нужди, ПХ се използват за

адекватно промиване и изпразване на мрежата, с което се подобряват експлоатационните параметри и качество на водата.

Отчетните данни за общ брой СК на км довеждащи и разпределителни водопроводи показват, че дружеството разполага с достатъчен брой арматури за управление на мрежата.

Според данните от *Справка № 5 „Ремонтна програма“*, основен дял от разходите за ремонти през 2016 г. е предвиден за ремонт на СВО (39,44%), следван от ремонт на участъци от водопроводната мрежа (30,33%).

3.5. Ниво на покритие с канализационни услуги, качество на отпадъчните води

ВиК операторът отчита ниво на покритие с канализационни услуги от 0,762 за отчетната 2014 г., прогнозира повишаване до 0,826 през 2016 г.

Данните от Справки № 2 и № 3 показват следната информация за пречистените количества отпадъчни води:

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
22.1	Заустени отпадъчни води в повърхностни обекти	м ³	11 211 048	8 843 175	9 649 035
22.2	в т.ч. след механично, биологично, третично пречистване	м ³	0	0	9 649 035
22.3	в т.ч. след механично, биологично пречистване	м ³	11 211 048	8 843 175	0
22.4	в т.ч. след механично пречистване	м ³	0	0	0
22.5	в т.ч. без пречистване	м ³	0	0	0
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	28 908 000	21 374 400	21 374 400
	Годишно постигнато ниво		0,388	0,414	0,451

Видно от представените данни, дружеството прогнозира намаляване на пречистените отпадъчни води за 2015 г. спрямо 2014 г. и увеличение на същите за 2016 г. спрямо 2015 г.

Представените данни по отношение качеството на отпадъчните води в Справка № 3 са както следва:

8.	Качество на отпадъчните води	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	262	273	307
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	279	283	313
	Годишно постигнато ниво		0,939	0,965	0,981

Наблюдава се тенденция на ежегодно увеличаване, както на общия брой проби, взети за изпитване за качество на отпадъчните води, така и на броя проби, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване. През 2016 г. ВиК операторът предвижда от общ брой взети проби - 313 бр., на условията в разрешителното за заустване да съответстват 307 бр., което определя ниво от 0,981 при постигнато през 2014 г. 0,939.

3.6. Аварии по канализационната мрежа

Във внесените за одобряване бизнес план са представени отчетни и прогнозни данни за аварии на канализационната система, посочени в Справка № 3, както следва:

9.	Аварии на канализационната система	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	35	30	30
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	7 734	7 743	7 752
	Годишно постигнато ниво		0,005	0,004	0,004
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	80	70	60
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км	146	165	165
	Годишно постигнато ниво		0,548	0,424	0,364

Отчетените за 2014 г. нива на показателите „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ и „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ спрямо

усреднените нива на същите показатели за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за отчетната година са както следва:

- „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ (**0,005**) е по-ниско спрямо обобщеното средно ниво на показателя за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година - 0,009.

- „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ (**0,548**) е значително по-ниско спрямо усредненото ниво на показателя за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година (1,21).

В ремонтната програма на ВиК оператора (Справка № 5) за 2016 г. направената прогноза за брой ремонтни работи спрямо брой на аварияте, е както следва: 98 бр. ремонти на СКО, и 63 бр. аварии на механизация и транспортни средства за канализация.

Според данните от Справка № 5 „Ремонтна програма“, основен дял от разходите за ремонти през 2016 г. е предвиден за ремонт на СКО.

3.7. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО), кметът на общината разработва и изпълнява програма за управление на отпадъците за територията на съответната община. Програмата е неразделна част от общинската програма за околна среда, и включва и третирането на утайки от ПСОВ, а според чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда (ЗООС), операторът в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията следва да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

Според Национален стратегически план за управление на утайките от градските пречиствателни станции за отпадъчни води на територията на Р. България за периода 2014 - 2020 г., изготвен от МОСВ, до края на 2020 г. трябва да се осигури:

- рециклиране и материално оползотворяване на 70% от утайките от ПСОВ;
- енергийно оползотворяване на 30% от утайките от ПСОВ;
- нулево депониране и нецелево временно съхранение на утайки от ПСОВ.

В Справка № 2 ВиК операторът представя данни за утайки от ПСОВ, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
23.1	Добити утайки от ПСОВ	тон с.в.	131	150	1 700
23.2	Оползотворени утайки	тон с.в.	0	0	0
23.3	Депонирани утайки	тон с.в.	131	150	1 700

Видно от представените данни, за периода 2014 г. - 2016 г., дружеството отчита и прогнозира депониране на цялото количество формирани утайки в ПСОВ. Депонирането на утайките е в противоречие с приоритета посочен в чл. 121, т. 4 от ЗООС, и не отговаря на целите, заложили в националния стратегически план. В текстовата част на бизнес плана не са посочени подробности за плана за управление на утайките. В тази връзка дружеството следва да преразгледа програмата си за управление на утайките от ПСОВ.

3.8. Потребление на електроенергия

Във внесените за одобрение бизнес план е представена информацията относно разходите за електрическа енергия по услуги и системи за разглеждания период в Справка № 7 „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“, както следва:

Доставяне на вода на потребителите

№	Ел. енергия	кВтч			Разход, хил. лв.			Средна цена на ел. енергия, лв./МВтч		
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Изразходвана ел. енергия "Ниско напрежение"	1 560 250	1 570 914	1 455 853	254	291	258	162,794	185,333	177,193
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"	1 041 564	1 038 728	1 235 591	133	161	205	127,894	154,836	166,210
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"							0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел. енергия	2 601 814	2 609 642	2 691 444	387	452	463	149	173	172
6	Енергийна ефективност		7 828	81802		65	11,36		24	-1,043
7	Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ВС	0,328	0,343	0,364						
8	Специфичен разход кВтч/м ³ фактурирана вода	0,748	0,737	0,758						

За услугата доставяне на вода на потребителите дружеството отчита за 2014 г. в бизнес плана специфичен разход от **0,328 кВтч/м³** вода на вход ВС, който е **по-нисък** от усреднените данни за групата на средните ВиК оператори (0,589) за същата година. За 2015 г. и 2016 г. се прогнозира увеличаване на специфичния разход.

ВиК операторът е посочил: „Разходите за ел. енергия се увеличават с малки стойности поради експлоатацията на ново реагентно стопанство, нови съоръжения за третиране на технологични води и ново първично стъпало за пречистване“ в ПСПВ Киселчова могила.

Пречистване на отпадъчните води

№	Ел. енергия	кВтч			Разход, хил. лв.			Средна цена на ел. енергия, лв./МВтч		
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Изразходвана ел. енергия "Ниско напрежение"	1 296	1 293	1 293	0	0	0	208,333	228,925	230,472
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"	681 198	1 034 842	1 274 842	89	160	212	130,226	154,423	166,210
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"							0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел. енергия	682 494	1 036 135	1 276 135	89	160	212	130	155	166
6	Енергийна ефективност		353 641	240000		71	52,09		24	11,759148
7	Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ПСОВ	0,055	0,109	0,124						
8	Специфичен разход кВтч/м ³ фактурирана вода	0,366	0,522	0,570						

За услугата пречистване на отпадъчни води дружеството отчита за 2014 г. в бизнес плана специфичен разход от **0,055 кВтч/м³** вода на вход ПСОВ, който е **по-нисък** от усреднените данни за групата на средните ВиК оператори (**0,201**) за същата година. За 2016 г. се прогнозира **увеличение** на специфичния разход.

Нарастването на количествата потребена ел. енергия през 2016 г. се дължи на пускането в експлоатация на ПСОВ Трявна.

Обобщена справка за консумацията и производството на ел. енергия

№	Ел. енергия	кВтч			Разход, хил. лв.			Средна цена на ел. енергия, лв./МВтч		
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Изразходвана ел. енергия "Ниско напрежение"	1 561 546	1 572 207	1 457 146	254	291	258	162,832	185,369	177,240

2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"	1 722 762	2 073 570	2 510 433	222	321	417	128,816	154,629	166,210
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
	Общо изразходвана ел.енергия за технологични нужди	3 284 308	3 645 777	3 967 579	476	612	676	145	168	170
4	Изразходвана ел. енергия за административни нужди							0,000	0,000	0,000
5	Изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност	200	193	193	71	105	105	0,355	0,544	0,544
	Общо изразходвана ел.енергия за дружеството	3 284 508	3 645 970	3 967 772	547	717	781	0,000167	0,000197	0,000197

Съгласно представената информация в Справка № 7 дружеството има договор за доставяне на електрическа енергия - ниско и средно напрежение на свободния пазар за 2015 г. на цена 98 лв./МВтч (без надбавки).

3.9. Персонал

ВиК операторът представя информация за персонала на дружеството, систематизирана общо за дружеството в Справка № 3 както следва:

15.	Човешки ресурси	Ед. мярка	Параметър		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	127	230	230
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	62 408	62 428	62 450
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,004	0,004
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	22	49	50
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	41 682	42 338	42 400
	Годишно постигнато ниво		0,001	0,001	0,001
11.6	Обща численост на персонала, осигуряващ ВиК услуги	бр.	149	279	280

Видно от посочените данни, числеността на персонала на дружеството за отчетната 2014 г. е 149 човека, като се предвижда увеличаване с 131 човека в края на 2016 г. или 88%.

ВиК операторът е обосновал нарастването на числеността на персонала с пускането в експлоатация на нови обекти, сред които е и ПСОВ Трявна. При все това прогнозираното увеличение на персонала от 149 на 280 души (88%) е много сериозно, и не обосновано от дружеството.

За целите на анализа за числеността на персонала и неговата структура са изчислени съотношенията между броя на служителите и броя на сградните отклонения, представени като брой служители на 1000 броя СВО (СКО), както следва:

№	Човешки ресурси	Ед. мярка	Параметър		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	127	230	230
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	24 405	24 460	24 515
	Брой служители на 1000 СВО		5,204	9,403	9,382
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	22	49	50
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	7 734	7 743	7 752
	Брой служители на 1000 СКО		2,845	6,328	6,450

От данните е видно, че дружеството отчита по-ниско ниво за брой служители към 1000 броя СВО (5,204) спрямо осреднените нива за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, (5,87 служители за 1000 броя СВО), и по-високо ниво за брой служители на 1000 броя СКО (2,845) за 2014 г. спрямо осреднените нива за дружествата (2,52 служители за 1000 броя СКО).

Видно е обаче, че прогнозните бройки през 2016 г. ще доведат до нива, които са много по-високи от тези на средните дружества.

IV. Икономическа част

4.1. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма на ВиК ООД, гр. Габрово за 2016 г. е в размер на 750 хил. лв., посочени по услуги в *Справка №8 „Инвестиции и източници на финансиране“*, като 94% от инвестициите са доставяне на вода, а 6% за отвеждане на отпадъчни води.

ВиК операторът предвижда да финансира инвестиционната си програма за 2016 г. единствено със собствени средства.

отчетени и планирани инвестиции	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне на вода на потребителите	622	710	705
Отвеждане на отпадъчните води	76	45	45
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0
ОБЩО	698	755	750

В одобрения пет годишен бизнес план на дружеството за периода 2009-2013 г. е предвиден среден годишен размер на инвестициите от 1 575 хил. лв., а в ценовия модел годишният размер на инвестициите е 1 570 хил. лв. За 2016 г. дружеството е прогнозирано инвестиции от 750 хил. лв., с което не е изпълнена точка 39.2 от Указанията.

Сравнението между предвидените капиталови разходи и разходите за амортизации показва, че 61% от прогнозните разходи за амортизации за 2016 г. са предвидени за инвестиции:

Регулирани услуги и системи (хил. лв.)	Планирани инвестиции			Разходи за амортизации			Разлика		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне на вода на потребителите	622	710	705	930	915	911	308	205	206
Отвеждане на отпадъчните води	76	45	45	148	237	149	72	192	104
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	212	616	167	212	616	167
ОБЩО	698	755	750	1 290	1 768	1 227	592	1 013	477

Структурата на инвестиционната програма по категории, в т.ч. за нови обекти, основни ремонти и реконструкции за водоснабдителните и канализационни услуги и системи е представена в таблицата:

№	Доставяне на вода на потребителите	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти:	260	96	103	14,6%
2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	362	614	602	85,4%
2.1.	Съоръжения	11	35	45	6,4%
2.2.	Основен ремонт сгради	12	80	80	11,3%
2.3.	Водопроводни мрежи	333	387	415	58,9%
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	6	112	62	8,8%
	Общо доставяне	622	710	705	100,0%
№	Отвеждане на отпадъчните води	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти:	0	0	0	0,00%
2.	Канализационни обекти - основни ремонти и реконструкции	76	45	45	100,00%
2.1.	Съоръжения	0	0	0	0,00%
2.2.	Основен ремонт сгради	0	0	0	0,00%
2.3.	Канализационни мрежи	76	45	45	100,00%
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	0	0	0	0,00%
	общо отвеждане	76	45	45	100,00%
№	пречистване на отпадъчните води	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1	Нови обекти:	0	0	0	
2	обекти в ПСОВ -основни ремонти и реконструкции	0	0	0	
	Общо пречистване	0	0	0	
	общо	698	755	750	

Видно от представените данни за изграждане, основни ремонти и реконструкции на ВиК мрежи за 2016 г., предвидената сума за инвестиции в услугата доставяне на вода е разпределена, като:

- 85% от нея са предвидени за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителни обекти (от които 59% са за водопроводни мрежи – 5,72 км, основно ВВМ на

Габрово, Дряново и Трявна, 11% за сгради – ремонт на административни сгради, 9% за енергомеханично оборудване – тежка и малка механизация и 6% за съоръжения – хлораторно съоръжение на довеждащия водопровод за Трявна, ВЕЦ Хр. Смирненски и ТППС Буря);

- 15% са за нови обекти (зониране на Габрово и Трявна, ГИС, помпени агрегати за 8 ПС).

Предвидената сума за инвестиции в услугата отвеждане на отпадъчните води е 100% за основен ремонт на канализационни мрежи (жк Априлци в Дряново и 2 участъка в Трявна).

Така планираната инвестиционна програма ще осигури подмяна на проводи, с което следва да се постигне заложеното в бизнес плана подобрене на състоянието на публичните ВиК мрежи, подобряване качеството на услугата, намаляване на аварияте и загубите на вода.

Съгласно данните от *справка № 8.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите”*, ВиК операторът планира в инвестиционната програма за 2016 г. да извърши основен ремонт и реконструкция на 5,72 км от водопроводната мрежа при обща дължина на мрежата 1 136 км, респективно дружеството ще подмени **0,5% от водопроводната си мрежа през 2016 г.**

Параметър	2016 г.
Планирани водопроводи за подмяна, км	5,72
Обща дължина на водопроводната мрежа, км	1 136
Дял на подменена мрежа	0,50%

4.2. Оперативни разходи

Информацията за видовете разходи по икономически елементи по ВиК услуги и системи за отчетната 2014 г. и тяхното прогнозно изменение за 2015 г. и 2016 г. е дадена в *Справка №11 „Разходи“* и са както следва:

№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите					
		2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014
1	Разходи за материали	732	760	3,8%	800	5,3%	9,3%
2	Разходи за външни услуги	602	573	-4,8%	597	4,2%	-0,8%
3	Разходи за амортизации	930	915	-1,6%	911	-0,5%	-2,0%
4	Разходи за възнаграждения	1 893	1 896	0,2%	2 090	10,2%	10,4%
5	Разходи за осигуровки	341	343	0,6%	379	10,5%	11,1%
6	Други разходи	367	511	39,2%	357	-30,1%	-2,7%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	389	390	0,3%	300	-23,1%	-22,9%
ОБЩО РАЗХОДИ		5 254	5 388	2,6%	5 434	0,9%	3,4%
	в т.ч. променливи разходи	819	862	5,2%	870	1,0%	6,2%

№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води					
		2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014
1	Разходи за материали	26	22	-15,4%	26	18,2%	0,0%
2	Разходи за външни услуги	15	15	0,0%	14	-6,7%	-6,7%
3	Разходи за амортизации	148	237	60,0%	149	-37,1%	0,7%
4	Разходи за възнаграждения	89	103	15,7%	112	8,7%	25,8%
5	Разходи за осигуровки	18	21	16,7%	23	9,5%	27,8%
6	Други разходи	16	14	-12,5%	20	42,9%	25,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	30	25	-16,7%	30	20,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ		342	437	27,7%	374	-14,4%	9,4%
	в т.ч. променливи разходи	5	5	0,0%	4	-20,0%	-20,0%

№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води					
		2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014
1	Разходи за материали	124	268	116,2%	530	97,8%	327,4%
2	Разходи за външни услуги	43	51	18,6%	44	-13,7%	2,3%
3	Разходи за амортизации	212	616	-390,6%	167	-127,1%	-21,2%
4	Разходи за възнаграждения	268	293	9,3%	322	9,9%	20,1%
5	Разходи за осигуровки	51	54	5,9%	59	9,3%	15,7%
6	Други разходи	38	185	386,8%	53	-71,4%	39,5%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	18	27	50,0%	19	-29,6%	5,6%
	ОБЩО РАЗХОДИ	754	262	-65,2%	1 194	355,6%	58,4%
	в т.ч. променливи разходи	124	267	115,4%	532	99,3%	329,0%

№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Общо регулирани услуги						Нерегулирана дейност					
		2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014	2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014
1	Разходи за материали	882	1 050	19,05%	1 356	29,14%	53,7%	105	150	42,86%	140	-6,67%	33,3%
2	Разходи за външни услуги	660	639	-3,18%	655	2,50%	-0,8%	0	0		0		
3	Разходи за амортизации	1 290	1 768	37,05%	1 227	-30,60%	-4,9%	4	4	0,00%	6	50,00%	50,0%
4	Разходи за възнаграждения	2 250	2 292	1,87%	2 524	10,12%	12,2%	98	98	0,00%	98	0,00%	0,0%
5	Разходи за осигуровки	410	418	1,95%	461	10,29%	12,4%	8	8	0,00%	8	0,00%	0,0%
6	Други разходи	421	710	68,65%	430	-39,44%	2,1%	60	50	-16,67%	61	22,00%	1,7%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	437	442	1,14%	349	-21,04%	-20,1%	253	282	11,46%	256	-9,22%	1,2%
	ОБЩО РАЗХОДИ	6 350	6 087	-4,14%	7 002	15,03%	10,3%	528	584	10,61%	569	-2,57%	7,8%
	в т.ч. променливи разходи	948	1 134	19,62%	1 406	23,99%	48,3%	71	105	47,89%	105	0,00%	47,9%

Общото увеличение на разходите за регулираните услуги за 2016 г. спрямо отчетените разходи за 2014 г. е 10%, като разходите за амортизации са намалени с 5%. От условно постоянните разходи, разходите за възнаграждения за 2016 г. са увеличени с 12% (предвид прогнозиране на допълнителен персонал за нови обекти), което не съответства на изискванията на т. 54 от Указанията, но разходите за текущ ремонт и външни услуги са намалени съответно с 20% и 1% спрямо 2014 г.

Общите променливи разходи са увеличени за 2016 г. с 48% спрямо 2014 г. в резултат на прогнозирано увеличение на разходите за обеззаразяване, коагуланти, флокуланти (за 2014 г. разходи за коагуланти и флокуланти не са отчетени) и разходи за електрическа енергия (ПСПВ Киселчова могила и ПСОВ Трявна).

Предложените разходи за регулирани услуги и системи във внесения за одобряване бизнес план, посочени в *справка № 11 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на ВиК оператора“* са обобщени в таблицата, както следва:

разходи по регулирани услуги (хил. лв.)	2014 г.	2015 г.	Разлика 2015 спрямо 2014	2016 г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016 спрямо 2014
Доставяне на вода на потребителите	5 254	5 388	2,55%	5 434	0,9%	3,4%
Отвеждане на отпадъчни води	342	437	27,78%	374	-14,4%	9,4%
Пречистване на отпадъчни води	754	262	-65,25%	1 194	355,7%	58,4%
Общо регулирани услуги	6 350	6 087	-4,14%	7 002	15,0%	10,3%
Дял на разходи за доставяне на вода	83%	89%	6,98%	78%	-12,3%	-6,2%
Нерегулирана дейност	528	584	10,61%	569	-2,6%	7,8%

Видно от представената информация с най-голям дял от регулираната дейност са разходите за услугата доставяне на вода на потребителите. Делът на разходите за нерегулирана дейност е 8% от общите разходи на дружеството за 2016 г.

В таблицата по-долу е отразена ефективността на разходите спрямо подадените водни количества и дължина на мрежата общо за оператора. (Справка №11.1 „Ефективност на разходи“)

Параметър	ед.мярка	Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води		
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
материали										
- за обеззаразяване	хил.лв./хил.м 3	0,003	0,001	0,001				0,000	0,000	0,000
- за коагуланти	хил.лв./хил.м 3	0,000	0,004	0,003				0,000	0,006	0,022
- за флокуланти	хил.лв./хил.м 3	0,000	0,001	0,001				0,000	0,001	0,004
- за ЛТК	хил.лв./хил.м 3	0,006	0,004	0,004				0,002	0,003	0,004
електроенергия за технологични нужди	хил.лв./хил.м 3	0,049	0,059	0,063				0,007	0,017	0,021
горива и смазочни материали за технологични нужди	хил.лв./хил.м 3	0,000	0,000	0,000				0,000	0,000	0,000
данъци и такси за ползване на водни обекти	хил.лв./хил.м 3	0,018	0,017	0,017						
данъци и такси за заустване	хил.лв./хил.м 3							0,001	0,001	0,001
Разходи за външни услуги (без разходи за ползване на водни обекти и заустване)	хил.лв./км мрежа; хил.лв./хил.м 3	0,406	0,393	0,412	0,082	0,073	0,073	0,003	0,004	0,003
Разходи за възнаграждения	хил.лв./км мрежа; хил.лв./хил.м 3	1,666	1,669	1,840	0,610	0,624	0,679	0,022	0,031	0,031
Разходи за осигуровки	хил.лв./км мрежа; хил.лв./хил.м 3	0,300	0,302	0,334	0,123	0,127	0,139	0,004	0,006	0,006
Други разходи	хил.лв./км мрежа; хил.лв./хил.м 3	0,323	0,450	0,314	0,110	0,085	0,121	0,003	0,019	0,005
Разходи за текущ и аварийен ремонт	хил.лв./км мрежа; хил.лв./хил.м 3	0,342	0,343	0,264	0,205	0,152	0,109	0,000	0,002	0,002

Ефективността на променливите разходи за услугите доставяне вода на потребителите и пречистване на отпадъчни води са изчислени като съотношение между променливите разходи и подадените количества (съответно вода на вход ВС, и вода на вход ПСОВ).

Ефективността на условно-постоянните за водоснабдителните и канализационни услуги са изчислени като съотношение между условно-постоянните разходи и дължината на ВиК мрежата, а за услугата пречистване на отпадъчните води като съотношение с подадените количества на вход ПСОВ.

Видно от данните в таблицата през 2016 г. е прогнозирана ефективност на променливите разходи при разходите за обеззаразяване и ЛТК единствено за услугата доставяне на вода.

През 2016 г. е прогнозирана ефективност на условно-постоянните разходи при:

*разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите;

* разходи за външни услуги при услугата отвеждане на отпадъчните води.

4.3. Дълготрайни активи

Представената в *Справки №10.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“* и *№10.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“* информация във внесенния бизнес план от ВиК оператора по отношение на Нетекущите (дълготрайни активи) е отразена в таблицата по-долу:

Обекти (хил. лв.)	Доставяне вода на потребителите		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	500	480	698
Отчетна стойност	18 293	18 773	19 471
Годишна амортизационна квота	930	915	911
Начислена до момента амортизация	10 107	11 022	11 933
Балансова стойност	8 186	7 751	7 538
Обекти (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	116	150	44
Отчетна стойност	2 641	2 791	2 835
Годишна амортизационна квота	148	237	149
Начислена до момента амортизация	1 869	2 106	2 255
Балансова стойност	801	686	581
Обекти (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	28	-904	0
Отчетна стойност	3 567	2 663	2 663
Годишна амортизационна квота	212	-616	167
Начислена до момента амортизация	2 747	2 131	2 298
Балансова стойност	820	532	365

Обекти (хил.лв.)	ДА регулирани услуги - ОБЩО			ДА, ползвани за нерегулирана дейност		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	644	-274	742	11	-1	0
Отчетна стойност	24 501	24 227	24 969	129	128	128
Годишна амортизационна квота	1 290	536	1 227	4	-4	6
Начислена до момента амортизация	14 723	15 259	16 486	58	54	60
Балансова стойност	9 807	8 969	8 484	71	80	74

Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в *справка № 10.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“* са определени съгласно отчетните стойности на нетекущите активи в годишния финансов отчет за 2014 г., а за прогнозния период съответстват на предвидените средства в инвестиционната програма.

Годишната амортизационна квота за дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. е изчислена с амортизационни норми за регулаторни цели съгласно т.50 от Указанията.

В таблицата по-долу е обобщена информацията за дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейност.

отчетна стойност на активите по услуги	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне вода на потребителите	18 293	18 773	19 471
Отвеждане на отпадъчни води	2 641	2 791	2 835
Пречистване на отпадъчни води	3 567	2 663	2 663
Общо регулирани услуги и системи	24 501	24 227	24 969
Дял на ДА за доставяне на вода на потребителите	74,66%	77,49%	77,98%
Нерегулирана дейност	129	128	128

Видно от представената информация с най-голям дял от регулираната дейност са дълготрайните активи за услугата доставяне на вода на потребителите. Делът на дълготрайните активи за нерегулирана дейност е 0,51% от всички дълготрайни активи на

дружеството за 2016 г. Отчетната стойност на активите (общо за регулираните услуги) не съответства на отчетната стойност на активите по ГФО 2014 (24 748 хил. лв.) в размер на 247 хил. лв.

Съгласно разпоредбите на чл.13, ал.1, т.5, 6 и 7, и на чл. 19, ал.1, т.4 (букви „а“ и „б“) от Закона за водите, ВиК активите следва да са публична държавна или общинска собственост. В §9 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ, обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г.) са регламентирани конкретни срокове за изготвяне на списъци за разпределение на собствеността на ВиК активите, тяхното изваждане от счетоводните баланси на ВиК операторите с държавно и/или общинско участие, и предоставянето им на съответните Асоциации по ВиК или на Общинските съвети.

По отношение на ВиК ООД, гр. Габрово, в *Справка №10.4 „Нетекущи активи по реда на §9 ал.1 и ал.2 на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г.)“* е посочена следната информация за активите, които следва да бъдат извадени от баланса на дружеството:

№	Описание	Отчетна стойност на нетекущите активи към 31.12.2014 г.в ГФО	Отчетна стойност на нетекущите активи в баланса на дружеството, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбите на §9 ал.1 от ЗИД на ЗВ	Отчетна стойност на нетекущите активи, които ще останат за ползване от ВиК оператора при изпълнение разпоредбите на §9 от ЗИД на ЗВ	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
1.0	Земя	65,00		65,00	
1.1	Сгради	1 714,00	790,00	924,00	
1.2	Конструкции	17 867,00	17 183,00	684,00	
1.3	Машини	2 905,00	1 259,00	1 646,00	
1.4	Оборудване			0,00	
1.5	Съоръжения			0,00	
1.6	Транспортни средства	2 063,00	0,00	2 063,00	0,00
	- <i>товарни</i>	1 817,00		1 817,00	
	- <i>лекотоварни без автомобили</i>			0,00	
	- <i>автомобили</i>	246,00		246,00	
	- <i>механизация</i>			0,00	
	- <i>други</i>			0,00	
1.7	Компютри	112,00		112,00	
1.8	Други ДМА	22,00		22,00	
1.9	Права върху собственост	3,00		3,00	
1.10	Програмни продукти	238,00		238,00	
1.11	Продукти от развойна дейност			0,00	
1.12	Други ДНМА			0,00	
	ОБЩО АКТИВИ:	24 989,00	19 232,00	5 757,00	0,00

От посочените от ВиК оператора стойности за дълготрайните активи е видно, че след изпълнение разпоредбите на Закона за водите, стойността на нетекущите активи в баланса на дружеството ще намалее със 77%.

ВиК операторът не е посочил информация за публичните ВиК активи, които към момента са в балансите на общините (по §9, ал.2 от ЗИД на ЗВ), поради което не може да се прецени каква ще е общата отчетна стойност на ВиК активите, които ще бъдат предоставени на дружеството с договор по реда на чл.198п, ал.1 от Закона за водите.

4.4. Цени и приходи

Действащите цени на ВиК услуги на ВиК ООД, гр. Габрово са утвърдени с решение на комисията № Ц-42/26.09.2012 г., в сила от 01.10.2012 г. Дружеството прогнозира увеличение на цените за 2016 г. Информацията е посочена в таблицата:

Вид услуга	Действащи цени	Прогнозна цени за 2016 г.	2016 г. ръст (%)	
	цена в лв./м ³ без ДДС			
Доставяне	1,45	1,61	11,0%	
Отвеждане	0,15	0,16	6,7%	
Пречистване битови	0,23	0,33	43,5%	
Пречистване промишлени	степен на замърсяване 1	0,85	1,23	44,7%
	степен на замърсяване 2	1,06	1,53	44,3%
	степен на замърсяване 3	1,17	1,7	45,3%

Прогнозираните цени в *Справка №12 „Цени, количества и необходими приходи от ВиК услуги“* са индикативни и са под прага на социалната поносимост на цените на ВиК услуги за обслужваната територия.

Годишни корекции на цените на ВиК услуги по време на регулаторния период се извършват в съответствие с изискванията на Наредба за регулиране на цените на ВиК услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на ВиК услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от ДКЕВР с решение по т.5 от Протокол №17 от 31.01.2011 г.

Анализът на прага на социална поносимост показва следното: Съгласно §1, ал.1, т.4 от допълнителната разпоредба на Закона за регулиране на ВиК услугите, *„Социална поносимост на цената на ВиК услугите“ е налице в случаите, когато тяхната стойност, определена на база минимално месечно потребление на вода за питейно-битови нужди от 2,8 куб. м на едно лице, не надхвърля 4 на сто от средния месечен доход на домакинство в съответния регион.*

С §68, т.4 от Закон за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИД на ЗВ, обн. ДВ, бр.58 от 31.07.2015 г.), прагът на социална поносимост бе намален от 4 на 2,5 на сто. Доколкото обаче съгласно §60 от същия закон настоящият регулаторен период е удължен до края на 2016 г., и ВиК операторите допълват текущите бизнес планове в съответствие с удължения срок на настоящия регулаторен период, то намаленият праг на социална поносимост следва да се приложи за новия регулаторен период, започващ от 01.01.2017 г.

Анализът на социална поносимост в *Справка №18 „Социална поносимост“* (изчислен с 4 на сто) показва, че цените на ВиК услугите, които ще се прилагат през 2016 г. от дружеството са под прага на социална поносимост.

В таблицата по-долу са съпоставени отчетените и прогнозни разходи и приходи за регулираните услуги и системи:

Регулирани услуги (хил. лв.)	Разходи за дейността			Приходи от дейността			Разлика		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне вода на потребителите	5 254	5 388	5 434	5 043	5 137	5 716	-211	-251	282
Отвеждане на отпадъчни води	342	437	374	383	390	416	41	-47	42
Пречистване на отпадъчни води	754	262	1 194	704	733	1 246	-50	471	52
Общо за регулирани услуги	6 350	6 087	7 002	6 130	6 260	7 378	-220	173	376

За разглеждания период приходите от 3^{те} услуги не покриват разходите за 2014 г., за 2015-2016 е предвидено надвишаване на приходи над разходи.

Изчислена е и ефективността на разходите, като съотношение на приходи към разходи за отделните регулирани услуги и системи.

Регулирани услуги и системи (хил.лв.)	ефективност на разходите		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне вода на потребителите	0,960	0,953	1,052
Отвеждане на отпадъчни води	1,120	0,892	1,112
Пречистване на отпадъчни води	0,934	2,798	1,044
Общо за регулирани услуги	0,965	1,028	1,054

Видно от данните в таблицата ефективността на разходите за 2016 г. нараства спрямо 2014 г. като цяло за регулираните услуги: единствено при услугата отвеждане на отпадъчните води тя намалява.

Събираемостта на вземанията за разглеждания период е отразена в *Справка №15 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“*, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2014 г.	13 988	2 847	3 032	0,86
2015 г.	13 642	2 912	2 847	0,85
2016 г.	15 500	3 136	2 912	0,85

Нивото на събираемост на вземанията е изчислено с данни от ГФО на дружеството за 2014 г. и прогнозни данни за 2015 г. и 2016 г. по следния начин:

Събираемост = $\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$, където:

(A) Нетен размер на приходите от продажби /шифър 15100+15400-15410 от ОПП/

(B) Вземания от клиенти и доставчици /шифър 03210 от счетоводния баланс/

(C) Вземания от клиенти и доставчици /шифър 03210 от счетоводния баланс/

ВиК операторът отчита ниво на събираемост за 2014 г. - 0,86, което е по-високо от отчетеното средно ниво на събираемост за групата на средните ВиК оператори - 0,848 за същата година.

4.5. Социална програма

ВиК операторът е представил социална програма, която включва социални дейности, отразени в *Справка № 17 „Социални дейности“*, като са посочени разходи по типове дейности общо за дружеството, както следва:

Видове дейности хил. лв.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
I. Осигуряване здравословни и безопасни условия на труд	49	46	50
II. Осигуряване на социално- битови и културни потребности на персонала, съгласно чл. 294 от КТ	5	6	6
III. Допълнително доброволно пенсионно, здравно осигуряване и застраховане	38	43	43
IV. Други социални дейности	4	3	4
общо	96	98	103

Посочените разходи по типове дейности общо за дружеството за 2016 г. са със 7 хил. лв. по-високи спрямо 2014 г. С най-голям дял от разходите за социални дейности са разходите за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

4.6. Допълнителна информация в текстова част

Съгласно Глава шеста от Указанията, по т.66: В текстовата част на бизнес плана се представя допълнителна информация за поне един конкретен проект, който ВиК операторът е реализирал през периода 2014-2015 г., с посочено описание на проекта, конкретни параметри, постигнати резултати и отчетени проблеми, за всяка една от изброените по-долу ключови сфери на дейност:

- 66.1. Измерване на вход система;
- 66.2. Измерване на вход населено място;
- 66.3. Зониране на водопроводната мрежа;
- 66.4. Намаляване загуби на вода;
- 66.5. Намаляване на аварии по водоснабдителната система;
- 66.6. Подмяна на водомери на СВО и/или внедряване на водомери с дистанционно отчитане;
- 66.7. Намаляване на аварии по канализационната система;
- 66.8. Постигане на енергийна ефективност;

66.9. Събираемост на вземанията.

Целта на това указание е ВиК операторите да представят (презентират) на комисията подхода си за подобряване на изброените ключови сфери на дейност, като посочат конкретни проекти – как са подготвени и изпълнени, какви трудности са срещнати при реализирането им, и какви резултати са постигнали.

Не е представена такава допълнителна информация в текстовата част на бизнес плана.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесенят в КЕВР със заявление вх.№ В-17-39-6/03.11.2015 г. допълнен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Габрово за 2016 г.

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