

РЕШЕНИЕ

№ БП – 3

от 06.01.2016 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 06.01.2016 г., след като разгледа внесен със заявление вх. № В-17-31-8/03.11.2015 г. допълнен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Йовковци” ООД, гр. Велико Търново за 2016 г., и Доклад вх. № В-Дк-180/16.12.2015 г., установи следното:

На основании 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 § 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 №172/06.08.2015 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.* (Указанията), както и *Модел към Указанията.*

В изпълнение на цитираните разпоредби в КЕВР е внесен, с вх. № В-17-31-8/03.11.2015 г., бизнес план за развитие на дейността на „ВиК - Йовковци” ООД, гр. Велико Търново 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.

Представено е копие от изпратеното писмо за съгласуване на бизнес плана до Асоциацията по ВиК, с регистрационен индекс ОА04-10376/02.10.2015 г.

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

„Водоснабдяване и канализация - Йовковци“ ООД със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. П. Яворов № 30 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост, с уставен капитал в размер на 621 380 лв. (шестстотин двадесет и една хиляди триста и осемдесет) лева, разпределен между съдружниците - държавата и шестте общини както следва:

Съдружници	ЕИК	дружествен дял (в лв.)	дружествен дял (в %)
Държавата- с принципал МРРБ	831661388	316 900	1%
Община Сухиндол	000133997	6 210	8%
Община Полски Тръмбеш	000133933	49 710	12%
Община Павликени	000133901	74 570	6%
Община Лясковец	000133844	37 280	2%
Община Златарица	000133778	12 430	20%
Община Горна Оряховица	000133673	124 280	1%
ОБЩО		621 380	100 %

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 104055066 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло енергийни системи, включително пречиствателни станции, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя инж. Димитър Игнатов Владов, съгласно договор за управление № РД-02-16-Ф-3/21.10.2013г.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД - гр. В. Търново под номер 8, включваща общини Сухиндол, Полски Тръмбеш, Павликени, Лясковец, Златарица, Горна Оряховица, Велико Търново, Елена и Стражица.

Дружеството експлоатира две обособени водоснабдителни системи (ВС) с различни цени, както следва:

1. ВС „Йовковци“ – 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;
2. ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – по която се доставя пречистена вода на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Габрово, за нуждите на битови потребители от община Дряново.

ВиК операторът представя във внесения бизнес план за 2016 г., опис на експлоатиранияте 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.	205
в т.ч.повърхностни водоизточници	бр.	2
в т.ч.подземни водоизточници	бр.	203
ПСПВ	бр.	2
Резервоари (водоеми)	бр.	198
<i>Общ обем на всички резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	<i>67 873</i>
Водоснабдителни помпени станции	бр.	188
<i>Обща инсталирана мощност на всички ВПС в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	<i>8 500</i>
Черпателни резервоари при ПС	бр.	66
<i>Общ обем на всички черпателни резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	<i>6 310</i>
Хидрофори	бр.	1
<i>Обща инсталирана мощност на всички Хидрофори в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	<i>5</i>
Хлораторни станции	бр.	3
Довеждащи водопроводи	км	921

Разпределителни водопроводи	км	1996
Обща дължина на водопроводна мрежа	км	1 834
Общ брой спирателни кранове	бр.	1 990
Общ брой въздушници	бр.	393
Общ брой пожарни хидранти	бр.	1 152
Общ брой редуктори на налягане	бр.	47
Сградни водопроводни отклонения	бр.	86 388
Общ брой водомери на СВО	бр.	86 388
Сградни канализационни отклонения	бр.	9 361
Канализационна мрежа	км	294
Шахти по канализационната мрежа	бр.	5 382
Канализационни помпени станции	бр.	0
<i>Обща инсталирана мощност на всички КПС в експлоатация</i>	<i>кВт</i>	<i>0</i>
Задържателни резервоари по канализационна мрежа	бр.	0
<i>Общ обем на всички резервоари в експлоатация</i>	<i>м³</i>	<i>0</i>
ПСОВ	бр.	2

Съгласно приетия с решение по т. 1 от Протокол № 246/01.12.2016 г. на комисията сравнителен анализ за дейността на ВиК операторите за периода 2009-2014 г., „ВиК -Йовковци" ООД, гр. Велико Търново се отнася към групата на средните ВиК оператори.

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

III. Техническа част

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

ВиК операторът отчита и прогнозира за 2016 г. 99,7% покритие на водоснабдителни услуги

3.2. Водоизточници и качество на водата

Във вношения за одобряване бизнес план ВиК операторът представя информация за водоизточниците, отразена в Справка № 2 общо за обособените системи на ВиК оператора, както следва:

№	Параметър ВС "Йовковци" + ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1.1	Общ брой водоизточници (основни и резервни)	бр.	205	205	205
1.2	в т.ч.повърхностни водоизточници	бр.	2	2	2
1.3	в т.ч.подземни водоизточници	бр.	203	203	203
2.1	Общ брой водоизточници, за които има действащо разрешително за водовземане	бр.	53	54	57
2.2		%	25,9%	26,3%	27,8%
3.1	Общ брой водоизточници, за които има учредена СОЗ	бр.	24	24	25
3.2		%	11,7%	11,7%	12,2%
4.1	Общ брой водоизточници, за които се констатират отклонения по показатели за качество на водата	бр.	18	10	10
4.2		%	8,8%	4,9%	4,9%
5.1	Общ брой водоизточници с монтирано измервателно устройство по чл.194а ал.1 от ЗВ (<i>измерване при водоизточника</i>)	бр.	137	137	137
5.2		%	66,8%	66,8%	66,8%
5.3	Общ брой водоизточници с монтирано измервателно устройство по чл.194а ал.4 от ЗВ (<i>измерване на хранителната тръба на напорния резервоар или на довеждащия водопровод</i>)	бр.	47	47	49
5.4		%	22,9%	22,9%	23,9%
6.1	Общ брой водоизточници без измерване	бр.	22	22	20
6.2		%	10,7%	10,7%	9,8%
10.1	Водомери на водоизточници	бр.	141	141	143
		%	68,8%	68,8%	69,8%

Видно от представените данни, ВиК операторът отчита, че 66,8% от общия брой водоизточници са с измерване при самия водоизточник, като прогнозира това ниво да се запази за 2015 и 2016 г.

За 2014 г. за ВС „Йовковци“ ВиК операторът отчита ниво на показател „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ - 0,686. Посоченото ниво е **по-високо** 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.

Според годишните отчетни данни на дружеството за 2014 г. за показателя е отчетено ниво от **1,098**.

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	ВС "Йовковци"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	227	207	207
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	250	217	217
	Годишно постигнато ниво		0,908	0,954	0,954
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	243	211	211
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	250	217	217
	Годишно постигнато ниво		0,972	0,972	0,972

По отношение качеството на питейната вода, в текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„Постигнатите годишни нива за качеството на питейната вода по физико-химични и радиологични показатели през отчетния период 2009-2013 г. са по-високи от заложените. През 2014 г. постигнатото годишно ниво е по-ниско от заложеното, но по-високо от предходната 2013 година. Този факт се дължи на влошените природно-климатични условия и прякото им отражение върху качеството на подземните води, предназначени за питейно-битови нужди.

Данните показват, че постигнатите годишни нива за качеството на питейната вода по микробиологични показатели през отчетния период 2009-2012 г. са по-ниски от заложените. От 2013 г. нататък постигнатите годишни нива са по-високи от заложените. Това се дължи на обстоятелството, че микробиологичните характеристики са силно променливи и зависят от добрата дезинфекция, консумацията в момента на вземане на пробите и други субективни фактори. Вижда се, че засиленият контрол върху факторите, оказващи влияние върху дезинфекцията на водата след 2013 г. води до постигане на по-високи нива на качеството по микробиологични показатели.“

3.3. Измерване и загуби на вода

Измерване на вход водоснабдителна система:

По отношение на добитите водни количества и измерването е представена информация в Справка № 2, както следва:

№	Параметър ВС "Йовковци" + ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
7.1	Общо вода на вход ВС	м ³	26 122 146	26 147 700	25 182 000
7.2	Добита сурова вода от повърхностни водоизточници	м ³	20 698 880	20 714 888	19 961 801
7.3	Добита сурова вода от подземни водоизточници	м ³	5 423 266	5 432 812	5 220 199
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	0	0	0
8.1	Общо добита вода от водоизточници с измерване по чл.194а ал.1 от	м ³	25 462 114	25 352 657	24 418 071

8.2	ЗВ	%	97,5%	97,0%	97,0%
8.3	Общо добита вода от водоизточници с измерване по чл.194а ал.4 от	м ³	606 807	747 329	718 082
8.4	ЗВ	%	2,3%	2,9%	2,9%
8.5	Общо добита вода от водоизточници без измерване (данни от	м ³	53 225	47 714	45 847
8.6	разрешителни)	%	0,2%	0,2%	0,2%
	Разлика [7.1 - (8.1 + 8.3 + 8.5)]	м ³	0	0	0

От така представената информация може да се направи извода, че тъй като ВиК операторът измерва 137 от общо 205 водоизточници, то дружеството отчита и много високо ниво на добита вода с измерване при водоизточника (97,5%). Само за 0,2% от добитите водни количества се отчита липса на измерване, и същите се определят на база данни от разрешителни, като броят на тези водоизточници е планиран да намалява. **В тази връзка 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:

№	Параметър ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
16.1	Сградни водопроводни отклонения	бр.	86 388	86 502	86 616
16.2	Общ брой водомери на СВО	бр.	86 388	86 502	86 616
16.3	В т.ч. общ брой водомери на СВО, в техническа и метрологична	бр.	69 110	69 224	69 338
16.4	годност	%	80,0%	80,0%	80,1%

За отчетната 2014 г. дружеството посочва, че 80% от всички водомери на СВО са в техническа и метрологична годност, като за 2016 г. е прогнозирано техният дял да достигне 80,1%.

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

№	Параметър ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	4 013	2 545	2 545
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	86 529	86 643	86 759
	Годишно постигнато ниво		0,046	0,029	0,029

За показател „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ ВиК операторът отчита ниво от 0,046, като за 2016 г. прогнозира намаление на нивото до 0,029. Отчетеното от дружеството ниво на показателя за 2014 г. (0,046) е **по-ниско** от усредненото ниво за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година - **0,078**.

Отчитайки високият дял на водомерите, монтирани на СВО, които са в техническа и метрологична годност, може да се приеме, че представените данни за подадени количества на изход система са с висока степен на достоверност.

Потребление на ВиК услуги ВС „Йовковци“

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	ВС "Йовковци"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
Подадена фактурирана питейна вода	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	7 490 576	7 672 000	7 657 100
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	2 271 383	2 310 000	2 307 000
	Общо	м ³ /год.	9 761 959	9 982 000	9 964 100
Отведени фактурирани отпадъчни води	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	14 609 900	15 481 650	15 293 484
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	1 339 472	1 349 000	1 504 309
	Общо	м ³ /год.	15 949 372	16 830 650	16 797 793
	Дял от доставена питейна вода	%	61,21%	59,31%	59,32%

Пречистени фактурирани отпадъчни води	Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	13 091 819	13 933 410	14 288 385
	Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	1 339 472	1 349 000	1 504 309
	Общо	м ³ /год.	14 431 291	15 282 410	15 792 694
	Дял от доставена питейна вода	%	67,64%	65,32%	63,09%
	Дял от отведени отпадъчни води	%	110,52%	110,13%	106,36%

Данните показват следното:

- Дружеството прогнозира за 2015 г. увеличение на фактурираните количества за услугата доставяне на питейна вода спрямо отчетените за 2014 г., а за 2016 г. – намаление спрямо 2015 г.;
- За 2014 г. дялът на битовите и приравнените към тях обществени и търговски потребители представлява 76,73% от отчетеното общо потребление на подадената вода, като дялът на промишлените и други стопански потребители е 23,27%;
- За 2016 г. по отношение на фактурираните количества отведени и пречистени отпадъчни води се прогнозира както незначително намаление количествата, така и на дялът им спрямо количествата фактурирана доставена питейна вода;
- Дялът на отведените отпадъчни води надвишава 100% спрямо доставените количества питейна вода, тъй като ВиК операторът инкасира дъждовни води на част от потребителите.

ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“

Предоставените данни в Справка № 4 са, както следва:

Услуга	Ниво на потребление на ВиК услуги	Ед. мярка	ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
Подадена фактурирана питейна вода	"ВиК" ООД, гр. Габрово - за битови потребители от община Дряново	м ³ /год	761 836	765 000	762 500

От таблицата е видно, че от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ се доставя питейна вода на „ВиК“ ООД, гр. Габрово. За 2015 г. се прогнозира увеличение на подадената фактурирана вода, а за 2016 г. – намаление спрямо 2015 г.

Загуби на вода:

ВС „Йовковци“

Във внесения 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	ВС "Йовковци"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	24 347 146	24 390 000	23 435 500
4.2.	Фактурирана вода	м ³	9 761 959	9 982 000	9 964 100
4.3.	Неинкасирана вода (Неносеща приходи вода Q9)	м ³	14 585 187	14 408 000	13 471 400
		%	59,91%	59,07%	57,48%
		м ³ /км/д	13,89	13,73	12,83
	Дължина на довеждащи + разпределителни водопроводи	км	2 876	2 876	2 877

Отчетените нива от дружеството за 2014 г. (59,91% и 13,89 м³/км/д) е по-ниско от обобщените средни ниво за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година (65,24% и 15,58 м³/км/д).

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че е изготвена Програма за намаляването на загубите във водоснабдителните системи на „ВиК Йовковци“ ООД, град Велико Търново, като същата е в съответствие с изискванията на НАРЕДБА № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* и е съобразена с данните от Справка № 4, Приложение № 2 за отчет и прогнозно ниво на ВиК услугите, общо за дружеството.

Програмата включва:

- Измерване на водните количества

Введено е измерване на водните количества на всички ключови точки във водоснабдителните системи на „ВиК Йовковци“ ООД град Велико Търново, което е необходимо за получаване на данни за определяне на допустимите загуби на вода

- Последващи проверки на водомерите.

Програмата за намаляването на загубите във водоснабдителните системи на „ВиК Йовковци“ ООД град Велико Търново, посочва график за извършване на последващи проверки на водомерите на СВО, и на ключови места по водопроводните системи, съгласно Закона за измерванията.

На основание, представените данни в бизнес плана, се налага изводът, че ВиК операторът предвижда изпълнението на мерките, предвидени в Програма за намаляването на загубите във водоснабдителните системи на „ВиК Йовковци“ ООД, град Велико Търново за периода 2015-2016 г. да доведе до ежегодно намаление на размера на неносеща приходи вода, както в процентно, така и в реално изражение ($\text{м}^3/\text{км}/\text{д}$).

В резултат прогнозата за ВС „Йовковци“ за 2016 г. е **Неносещата приходи вода** да представлява **57,48%** от подадената вода на вход ВС, което в реално изражение е **12,83 $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$** .

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 ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Постигнат средно-год.ефект 2009-2014г.
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	$\text{м}^3/\text{год}$.	14 585 187	14 408 000	13 471 400	
	%	59,91%	59,07%	57,48%	
	разлика		-0,83%	-1,59%	-2,70%
	$\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$	21,92	21,65	20,23	
	разлика		-0,27	-1,42	-0,08

Данните показват, че дружеството не е изпълнило указанията по т. 29.1 от Указанията, съгласно които нивата на показателите за качество за 2016 г. се прогнозира въз основа на постигнатия средногодишен ефект на оптимизация за периода 2009-2014 г. Постигнатият средногодишен ефект за периода 2009-2014 г. е намаление на неносещата приходи вода с 2,70%, докато прогнозираният средногодишен ефект за 2015-2016 г. е намаление с 1,21% (0,83% за 2015 г. и 1,59% за 2016 г.).

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

Баланс на водоснабдителните системи	Ед. мярка	2016 г.
		ВС "Йовковци"
Общо количество вода на входа на системата Q4	$\text{м}^3/\text{год}$.	23 435 500
Обща законна консумация Q5	$\text{м}^3/\text{год}$.	9 964 100
	%	42,52%
Продадена фактурирана вода Q3	$\text{м}^3/\text{год}$.	9 964 100
	%	42,52%
Подадена нефактурирана вода Q3А	$\text{м}^3/\text{год}$.	0
	%	0,00%
Общи загуби на вода Q6	$\text{м}^3/\text{год}$.	13 471 400
	%	57,48%
	$\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$	20,23
Търговски загуби на вода Q8	$\text{м}^3/\text{год}$.	1 142 000
	%	4,87%
Реални загуби на вода Q7	$\text{м}^3/\text{год}$.	12 329 400
	%	52,61%

Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	13 471 400
	%	57,48%
	м ³ /км/ден	20,23
	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).

ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“

Предоставените данни в Справка № 3 са, както следва:

4.	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	Ед. мярка	ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	1 775 000	1 757 700	1 746 500
4.2.	Фактурирана вода	м ³	761 836	765 000	762 500
4.3.	Неинкасирана вода (Неносеща приходи вода Q9)	м ³	1 013 164	992 700	984 000
		%	57,08%	56,48%	56,34%

Както беше посочено от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ се доставя питейна вода на „ВиК“ ООД, гр. Габрово. Съгласно данните, представени в *Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“*, посочените количества неносеща приходи вода са формирани основно от реални загуби, вследствие на течове в системата за пренос на вода. За 2015 и 2016 г. се прогнозира незначително намаление на неносещата приходи вода.

3.4. Аварии във водоснабдителната система

ВС „Йовковци“

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	ВС "Йовковци"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	457	575	560
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	910	910	911
	Годишно постигнато ниво		0,50	0,63	0,61
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	1 160	1 566	1 302
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км	1 966	1 966	1 966
	Годишно постигнато ниво		0,59	0,80	0,66
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	876	1 295	1 240
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	86 388	86 502	86 616
	Годишно постигнато ниво		0,01	0,01	0,01
5.7	Брой аварии на ПС	бр.	78	71	71
5.8	Общ брой водоснабдителни помпени станции	бр.	188	188	188
	Годишно постигнато ниво		0,41	0,38	0,38
	Общ брой аварии по довеждащи и разпределителни водопроводи	бр.	1 617	2 141	1 862
	Обща дължина на довеждащи и разпределителни водопроводи	км	2 876	2 876	2 877
	Годишно постигнато ниво		0,56	0,74	0,65

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 0,50, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (0,568);
- По отношение на аварии на разпределителни водопроводи се отчита ниво от 0,59, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (1,137);

- По отношение на аварии на СВО се отчита ниво от 0,01, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (0,016);
- По отношение на аварии на ПС се отчита ниво от 0,41, което е **по-ниско** от това на средните ВиК оператори (1,214).

Общото ниво на аварии по водопроводната мрежа отчетено за 2014 г. (0,56) е по-ниско от обобщеното средно ниво за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори (0,923).

Според данните от Справка № 2, към 2016 г. дружеството прогнозира броя арматури по водопроводите за ВС „Йовковци“ отнесен към дължината на водопроводите (довеждащи и разпределителни) да бъде, както следва:

- Довеждащи водопроводи: спирателни кранове (СК) **0,378 бр./км**; въздушници: **0,426 бр./км**, редуктори/облекчителни шахти: **40 броя**.
- Разпределителни водопроводи: спирателни кранове **1,802 бр./км**; пожарни хидранти (ПХ): **1,261 бр./км**; редуктори на налягане: **7 броя**.

Отчетните данни за среден брой въздушници на км довеждащи водопроводи (0,426 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 (1,261 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 адекватен брой арматури, с които да управлява зоните на спиране.

Според данните от *Справка № 5 „Ремонтна програма“* за ВС „Йовковци“, основен дял от разходите за ремонти през 2016 г. е предвиден за тестване на водомери (56,91%), следван от ремонт на участъци от водопроводната мрежа (16,45%) и ремонт на СВО (12,43%).

ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“

Предоставените данни в Справка № 3 са, както следва:

5.	Аварии на водоснабдителната система	Ед. мярка	ВС"Доставяне на вода на друг ВиК оператор"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	8	2	2
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	11	11	11
	Годишно постигнато ниво		0,73	0,18	0,18

Според данните от *Справка № 5 „Ремонтна програма“* за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“, всички предвидени разходи са изцяло за ремонт на довеждащите водопроводи.

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

ВиК операторът отчита ниво на покритие с канализационни услуги от 0,590 за отчетната 2014 г., прогнозира запазване на нивото през 2015 и 2016 г.

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

№	Параметър ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
22.1	Заустени отпадъчни води в повърхностни обекти	м ³	15 949 372	16 830 650	16 797 793
22.2	в т.ч. след механично, биологично, третично пречистване	м ³	5 096 449	5 454 471	5 964 755
22.3	в т.ч. след механично, биологично пречистване	м ³	8 546 470	8 850 000	8 850 000
22.4	в т.ч. след механично пречистване	м ³	788 372	977 939	977 939
22.5	в т.ч. без пречистване	м ³	1 518 081	1 548 240	1 005 099
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	19 537 720	19 537 720	20 796 970
	Годишно постигнато ниво		0,816	0,861	0,808

Видно от представените данни, като за 2016 г. дружеството прогнозира увеличение на количествата заустени пречистени отпадъчни води, за сметка на намалението на количествата заустени непречистени отпадъчни води. За 2016 г. се предвижда увеличение на проектния капацитет на ПСОВ.

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.	869	875	905
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	895	895	925
	Годишно постигнато ниво		0,971	0,978	0,978

ВиК операторът предвижда за 2016 г. повишаване броя на пробите, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване, както и на общия брой проби за качество на отпадъчните води.

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.	236	291	285
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	9 361	9 373	9 385
	Годишно постигнато ниво		0,025	0,031	0,030
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	347	220	215
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км	294	294	295
	Годишно постигнато ниво		1,180	0,748	0,729

За 2014 г. ВиК операторът отчита ниво на показател „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ - 0,025, което е по-високо спрямо обобщеното средно ниво на показателя – 0,009, за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, за същата година. Същевременно отчетеното ниво за показател „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ (1,180), е по-ниско спрямо обобщеното средно ниво на показателя (1,210).

Според годишните отчетни данни на дружеството за 2014 г. за показател „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ е отчетено ниво от **0,01**.

В ремонтната програма на ВиК оператора (Справка № 5) за 2016 г. са прогнозираны 215 броя ремонти на канализационна мрежа (съответстващи на прогнозирания брой аварии – 215), и 285 броя ремонти на СКО, (съответстващи на прогнозирания брой аварии – 285)

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 ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.
23.1	Добити утайки от ПСОВ	тон с.в.	948	1 159	1 197
23.2	Оползотворени утайки	тон с.в.	0	0	0
23.3	Депонирани утайки	тон с.в.	948	1 159	1 197

Видно от представените данни, за периода 2014-2016 г., дружеството отчита и прогнозира изцяло да депонира генерираните утайки от ПСОВ, което е в противоречие с приоритета посочен в чл. 121, т.4 от ЗООС, и не отговаря на целите заложи в националния стратегически план.

Съгласно писмо от МОСВ до КЕВР с вх. № В-03-15-24/26.02.2015 г., депонирането на утайки от ГПСОВ може да се счита за най-неприемливо решение не само от екологична, но и финансова гледна точка... Отчисленията за всеки тон отпадъци, дължими съгласно чл. 60 и чл. 64 от ЗУО, по своята същност са наказателна такса, която се заплаща от всички лица депониращи отпадъци на регионалните депа за неопасни отпадъци.

В тази връзка дружеството следва да преразгледа програмата си за управление на утайките от ПСОВ.

3.8. Потребление на електроенергия

Във внесения за одобрение бизнес план е представена информацията относно разходите за електрическа енергия по услуги и системи за периода 2014-2016 г. в Справка № 7, „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“.

ВС „Йовковци“

Представените данни в Справка № 7 за ВС „Йовковци“ за услугата доставяне на вода на потребителите са, както следва:

№	"	Доставяне на вода на потребителите								
		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"	8 604 411	8 989 144	8 796 222	1 465	1 525	1 459	170,285	169,649	165,867
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"							0,000	0,000	0,000

3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел.енергия	8 604 411	8 989 144	8 796 222	1 465	1 525	1 459	170,285	169,649	165,867
6	Енергийна ефективност		384 733	-192 922		60	-66		-0,636	-3,782
7	Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ВС	0,353	0,369	0,375						
8	Специфичен разход кВтч/м ³ фактурирана вода	0,881	0,901	0,883						

Дружеството отчита за 2014 г. специфичен разход от 0,353 кВтч/м³ вода на вход ВС, който е по-нисък от усреднения специфичен разход за групата на големите ВиК оператори (0,589) за същата година.

По отношение намаляване на специфичния разход на ел. енергия в *Справка № 6 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*, ВиК операторът планира за периода 2015-2016 г. мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, както следва:

- Присъединяване на нови обекти във ВС към диспечерски системи СКАДА - 12 бр. за 2015 г. и 10 бр. за 2016 г.;

- Подмяна на помпени агрегати с във ВПС - за 2014 г. – не се предвиждат; 2 бр. за 2015 г.;

- Монтиране на системи за честотно регулирана на помпени агрегати – 1 бр. за 2014 г. и 1 бр. за 2015 г.

Същевременно, в текстовата част на бизнес плана е посочено, че разходът на електрическа енергия е прогнозиран, на база 2014 г., като са взети предвид и следните основни фактора:

- прогнозно количество на вода (питейна и отпадъчна);
- относителен брой аварии по водопреносната мрежа;
- въвеждане на нови съоръжения, консуматори на ел. енергия – помпени станции, пречиствателни станции, ел. задвижки, въздуходувки, хлораторни станции и др.;
- подмяна на стари енергоемки агрегати, с такива, с по-висок КПД и понижен разход на ел. енергия;
- разширяване на обхвата за дистанционно управление на ПС;
- количество ел. енергия произведена от ко-генерация;
- дългосрочна прогноза за времето – студена зима, сухо или влажно лято, свързани съответно с по-продължителна работа на помпени агрегати, отоплителните уреди в хлораторни помещения, както и удължена работа на отводняващите помпи при повишена влажност и невъзможност за спазване на режима „върхова-дневна-нощна” ел. енергия;
- непредвидени аварии, по електропреносната мрежа и съоръженията, допускане на човешка грешка, форсмажорни обстоятелства и др.

В резултат, прогнозата на ВиК оператора за периода 2015-2016 г. е ежегодно **увеличение** на специфичния разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите.

Представените данни в Справка № 7 за ВС „Йовковци“ за услугата отвеждане на отпадъчни води са, както следва:

№	Ел.енергия	Отвеждане на отпадъчните води								
		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"	16 590	9 500	9 200	3	2	2	180,832	165,263	184,783
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"							0,000	0,000	0,000

3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел.енергия	16 590	9 500	9 200	3	2	2	180,832	165,263	184,783
6	Енергийна ефективност		-7 090	-300		-1	0		-15,569	19,519
7	Специфичен разход кВтч/м ³ фактурирана вода	0,001	0,001	0,001						

Представените данни от Справка № 7 за ВС „Йовковци“ за услугата пречистване на отпадъчни води са, както следва:

№	Ел.енергия	Пречистване на отпадъчните води								
		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"	29 700			6			202,020	0,000	0,000
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"	3 071 239	3 027 935	3 494 506	373	369	507	121,511	121,865	145,085
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел.енергия	3 100 939	3 027 935	3 494 506	379	369	507	122,282	121,865	145,085
6	Енергийна ефективност		-73 004	466 571		-10	138		-0,417	23,220
7	Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ПСОВ	0,215	0,198	0,221						
8	Специфичен разход кВтч/м ³ фактурирана вода	0,215	0,198	0,221						

Дружеството отчита за 2014 г. специфичен разход от **0,215 кВтч/м³ вода на вход ПСОВ**, който е по-нисък от средните данни за групата на средните ВиК оператори (**0,201**) за същата година.

За 2015 г. се прогнозира намаление на специфичния разход, а за 2016 г. - **увеличение** на специфичния разход, дължащо се на очакваното предаване за експлоатация на новоизградената ПСОВ за гр. Павликени. Разчетите са за ръст от около 466 000 кВтч на годишна база, определени при отчитане параметрите на съоръженията, съгласно проектната документация.

ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“

Представените данни от Справка № 7 за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ за услугата доставяне на вода са, както следва:

№	Ел.енергия	Доставяне на вода на друг ВиК оператор								
		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"	48 000	56 970	55 260	9	9	10	187,500	157,978	180,963
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"							0,000	0,000	0,000
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
5	Общо изразходвана ел.енергия	48 000	56 970	55 260	9	9	10	187,500	157,978	180,963
6	Енергийна ефективност		8 970	-1 710		0	1		-29,522	22,985
7	Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ВС	0,027	0,032	0,032						

Данните за изразходваната електрическа енергия общо за ВС „Йовковци“ и ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ са обобщени в следната таблица:

№	Ел.енергия	Обобщена справка за консумацията и производството на 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"	8 698 701	9 055 614	8 860 682	1 483	1 536	1 471	170,508	169,571	165,980
2	Изразходвана ел. енергия "Средно напрежение"	0	0	0	0	0	0	0,000	0,000	0,000
3	Изразходвана ел. енергия "Високо напрежение"	14 822 879	15 054 514	15 794 434	2 227	2 265	2 475	150,212	150,425	156,682
	Общо изразходвана ел.енергия за технологични нужди	23 521 580	24 110 128	24 655 116	3 710	3 800	3 945	157,718	157,616	160,024
4	Изразходвана ел.енергия за административни нужди							0,000	0,000	0,000
5	Изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност							0,000	0,000	0,000
	Общо изразходвана ел.енергия за дружеството	23 521 580	24 110 128	24 655 116	3 710	3 800	3 945	157,718	157,616	160,024

Съгласно, представената информация в текстовата част на бизнес плана след проведена обществена поръчка за изборна доставчик на електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар, считано от 01.01.2015 г., за срок от 12 месеца е договорена цена от 76,88 лв./кВтч (без надбавки).

Представените данни в Справка № 7 за произведена и оползотворена зелена енергия от ко-генератора са, както следва:

№	Ел.енергия	Обобщена справка за произведена и оползотворена/продадена ел.енергия					
		кВтч			Приход, лв.		
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Произведена зелена енергия	295 145	231 685	263 000			
2	Използвана зелена ел.енергия за вътрешни нужди	275 771	212 574	245 000			
3	Продадена зелена енергия на външния пазар	4 092	2 004	3 000	0,56	0,27	0,4

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че от 2009 г. на територията на ПСОВ – Горна Оряховица работи електроцентраля с гориво биогаз, получен при преработката на отпадната вода в станцията.

Произведената ел. енергия се използва основно за собствени нужди на станцията през часовите зони на върховата и дневната ел. енергия, а при наличие на по-големи количества биогориво, което не може да се съхрани се продава на ЕРП.

За 2014 г. е произведена – 295 145 кВтч електроенергия, от които – 4 092 кВтч са продадени на ЕНЕРГО-ПРО, 275 771 кВтч са използвани за нуждите на ПСОВ и 15 282 кВтч са за собствени нужди на ко-генератора, т.е. електроцентралата осигурява 26% от общия разход на ел. енергия за нуждите на ПСОВ Горна Оряховица за цялата година.

За 2015 г. се предвижда да бъде произведена общо 231 685 кВтч, в т.ч. продадена – 2 004 кВтч, за собствени нужди на ко-генератора – 17 107 кВтч, а за нуждите на ПСОВ да се използва 212 574 кВтч., което представлява 20% от общия разход на ел. енергия на станцията за цялата година. Процентното намаление от общия разход на ел. енергия се дължи на факта, че по-голямата част от биогаза е използван за технологично отопление, както и на „по-лошите” показатели на отпадната вода.

3.9. Персонал

ВиК операторът представя информация за персонала на дружеството, за ВС „Йовковци“ в Справка № 3, както следва:

№	Човешки ресурси	Ед. мярка	ВС "Йовковци", ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	524	505	502
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	158 849	159 310	159 800
	Годишно постигнато ниво		0,003	0,003	0,003
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	100	105	113
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	95 283	95 633	95 983
	Годишно постигнато ниво		0,001	0,001	0,001
11.6	Обща численост на персонала, осигуряващ ВиК услуги	бр.	624	611	615

Видно от посочените данни, за периода 2015-2016 г. ВиК операторът прогнозира намаление броя на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги. Предвижданото увеличение на броя на персонала, осигуряващ канализационни услуги, се обуславя от очакваното предаване за експлоатация на новоизградената ПСОВ - гр. Павликени.

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	ВС "Йовковци", ВС "Доставяне на вода на друг ВиК оператор"		
			2014 г.	2015 г.	2016 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	524	505	502
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	86 388	86 502	86 616
	Брой служители на 1000 СВО		6,066	5,843	5,796
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	100	105	113
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	9 361	9 373	9 385
	Брой служители на 1000 СКО		10,683	11,244	12,083

От данните е видно, че дружеството отчита по-високи нива, както за брой служители към 1000 броя СВО (6,066), така и за брой служители на 1000 броя СКО (10,683) за 2014 г. спрямо обобщените средни нива за дружествата, отнесени към групата на средните ВиК оператори, (съответно 5,87 служители за 1000 броя СВО, и 2,52 служители за 1000 броя СКО).

Посочените данни в бизнес плана за брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги (100 бр.), се различават от годишните отчетните данни за 2014 г. (30 бр.).

IV. Икономическа част

4.1. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма на „Водоснабдяване и канализация - Йовковци” ООД, гр. В. Търново за 2016 г. е в размер на 1 807 хил. лв., посочени по системи и услуги в *Справка №8 „Инвестиции и източници на финансиране“* с предвидено финансиране единствено от собствени средства на дружеството.

Планирани инвестиции (хил.лв.)	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"	398	761	1 463
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	0	0	33
Отвеждане на отпадъчните води	88	31	206
Пречистване на отпадъчните води	24	23	105
ОБЩО	510	814	1 807

В одобрения пет годишен бизнес план на дружеството за периода 2009-2013 г. е предвиден среден годишен размер на инвестициите от 2 921 хил.лв., а в ценовия модел средногодишния размер на инвестициите е 2 915 хил.лв. За 2016 г. дружеството е прогнозирано инвестиции от 1 807 хил.лв., с което не е изпълнена точка 39.2 от Указанията. За услугата доставяне на вода ВС „Друг ВиК оператор“ за 2016 г. не са прогнозираны инвестиции.

Предвидените средства за инвестиции за 2016 г. са прогнозираны над размера на годишните амортизационни отчисления на дружеството.

Сравнението между предвидените капиталови разходи и разходите за амортизации показва, че прогнозните разходи за амортизации не покриват необходимите средства за инвестиции за 2016 г., отразено в таблицата:

Регулирани услуги и дейности (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 ВС "Йовковци"	398	761	1 463	1 135	1 110	1 146	737	349	-317
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	0	0	33	26	26	26	26	26	-7
Отвеждане на отпадъчните води	88	31	206	209	209	205	121	179	-1
Пречистване на отпадъчните води	24	23	105	52	56	60	28	33	-45
ОБЩО:	510	814	1 807	1 422	1 401	1 437	912	587	-370

Формираната разлика от 370 хил.лв. за 2016 г. отразява необходимостта за финансиране на планираните инвестиции за 2016 г. от други източници.

Прогнозираният от ВиК оператора положителен финансов резултат от регулираните услуги за 2016 г. в размер на 77 хил.лв. е недостатъчен за пълното финансиране на останалите 370 хил.лв. планирани инвестиции. За разликата от 293 хил.лв. дружеството трябва да осигури друг източник на финансиране.

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

№	Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти :	12,7	12,5	81,0	5,5%
2.	Водоснабдителни обекти -основни ремонти и реконструкции	386	748	1 382	94,5%
2.1.	Съоръжения	168	12	734	50,2%
2.2.	Основен ремонт сгради	23	3	0	0,0%
2.3.	Водопроводни мрежи	66	220	509	34,8%
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	130	514	139	9,5%
	Общо доставяне:	398	761	1 463	100,0%
№	Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти :	0	0	0	0,0%
2.	Водоснабдителни обекти -основни ремонти и реконструкции	0	0	33	100,0%
2.1.	Съоръжения	0	0	33	100,0%
2.2.	Основен ремонт сгради	0	0	0	0,0%
2.3.	Водопроводни мрежи	0	0	0	0,0%
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	0	0	0	0,0%
	Общо доставяне:	0	0	33	100,0%
№	Отвеждане на отпадъчните води	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти :	0	17	8	3,9%
2.	Канализационни обекти - основни ремонти и реконструкции	88	13	198	96,1%
2.1.	Съоръжения	81,5	5,6	0	0,0%
2.2.	Основен ремонт сгради	0	0	0	0,0%
2.3.	Канализационни мрежи	0	2	190	92,2%
2.4.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	7	6	8	3,9%

Общо отвеждане:		88	31	206	100,0%
№	Пречистване на отпадъчните води	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2016 г. дял (%)
1.	Нови обекти :	0	0	0	0,0%
2.	Обекти в ПСОВ - основни ремонти и реконструкции	24	23	105	100,0%
2.1.	Съоръжения	0	0	0	0,0%
2.2.	Основен ремонт сгради	0	0	0	0,0%
2.3.	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	30	28,6%
2.4.	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	0	0	55	52,4%
2.5.	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	24	23	20	19,0%
Общо пречистване:		24	23	105	100,0%

Предложените инвестиции за 2016 г. за услугата доставяне на вода на потребителите представляват 80,96% от общия размер на инвестиционната програма и са предимно за основен ремонт и реконструкция на съоръжения 50,2% и водопроводни мрежи 34,8%. За водоснабдителна система доставяне на вода за „Друг ВиК оператор“ за 2016 г. са предвидени средства за основен ремонт и реконструкция на съоръжения.

За услугата отвеждане на отпадъчните води за 2016 г. са предвидени инвестиции за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи 92,2% и за енергомеханично оборудване 3,9% от общия размер на инвестициите за услугата. Предложените инвестиции за 2016 г. за услугата пречистване на отпадъчните води представляват 5,81% от общия размер на инвестиционната програма и са предимно за пречиствателни съоръжения –машини и съоръжения 52,4% и строителна част 28,6%.

Представената за одобряване инвестиционна програма за 2016 г. ще осигури подмяна на приоритетни за дружеството ВиК 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.

ВиК операторът планира в инвестиционната програма съгласно данните от *Справка № 8.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* да извърши през 2016 г. основни ремонти и реконструкции на 6 км от водопроводната мрежа при обща дължина на мрежата 1 824 км, респективно ще подмени 0,31% от водопроводната си мрежа през 2016 г.

Параметър	2016 г.
Планирани водопроводи за подмяна, км	5,720
Обща дължина на водопроводната мрежа, км	1824
Дял на подменена мрежа	0,31%

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 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на ВиК оператора“* и са както следва:

№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"						Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"					
		2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016 спрямо 2015	Разлика 2016г. спрямо 2014г.	2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г.	Разлика 2016г. спрямо 2014г.
1	Разходи за материали	2 195	2 286	4.1%	2 201	-3.7%	0.3%	20	21	6.0%	22	5.3%	11.7%
2	Разходи за външни услуги	1 479	1 480	0.1%	1 472	-0.5%	-0.4%	52	52	0.1%	52	0.4%	0.4%
3	Разходи за амортизации	1 135	1 110	-2.2%	1 146	3.2%	1.0%	26	26	0.0%	26	0.0%	0.0%
4	Разходи за възнаграждения	4 481	4 446	-0.8%	4 460	0.3%	-0.5%	27	27	0.1%	27	1.1%	1.2%

5	Разходи за осигуровки	1 556	1 559	0.2%	1 564	0.3%	0.5%	10	10	0.1%	10	1.1%	1.2%
6	Други разходи	104	95	-8.6%	97	2.0%	-6.7%	0	0	0.0%	0	0.0%	0.0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	943	1 012	7.3%	927	-8.4%	-1.7%	8	4	-50.0%	4	0.0%	-50.0%
ОБЩО РАЗХОДИ		11 893	11 988	0.80%	11 868	-1.00%	-0.2%	143	140	-1.90%	142	1.23%	-0.7%
	в т.ч. променливи разходи	2 096	2 161	3.1%	2 077	-3.9%	-0.9%	51	52	2.0%	53	2.1%	4.1%
№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води						Пречистване на отпадъчните води					
		2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г.	Разлика 2016г. спрямо 2014г.	2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г.	Разлика 2016г. спрямо 2014г.
1	Разходи за материали	57	58	1.2%	56	-2.3%	-1.1%	500	493	-1.5%	709	43.9%	41.8%
2	Разходи за външни услуги	53	53	0.1%	50	-6.6%	-6.5%	146	146	0.1%	163	11.4%	11.5%
3	Разходи за амортизации	209	209	0.0%	205	-1.9%	-1.9%	52	56	7.7%	60	7.1%	15.4%
4	Разходи за възнаграждения	266	325	22.2%	322	-0.9%	21.1%	629	629	-0.1%	725	15.3%	15.2%
5	Разходи за осигуровки	97	122	25.5%	121	-0.6%	24.7%	216	223	3.0%	257	15.4%	18.9%
6	Други разходи	7	6	-14.2%	6	1.1%	-13.3%	16	15	-6.2%	17	14.0%	7.0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	53	53	0.0%	50	-5.7%	-5.7%	82	82	0.0%	80	-2.4%	-2.4%
ОБЩО РАЗХОДИ		742	825	11.24%	810	-1.87%	9.2%	1 641	1 643	0.1%	2 011	22.4%	22.5%
	в т.ч. променливи разходи	6	5	-23.0%	5	3.1%	-20.6%	471	462	-2.0%	642	39.0%	36.3%
№	Обобщение на разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Общо регулирани дейности						Нерегулирана дейност					
		2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г.	Разлика 2016г. спрямо 2014г.	2014г.	2015г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г.	2016г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г.	Разлика 2016г. спрямо 2014г.
1	Разходи за материали	2 772	2 858	3.1%	2 989	4.6%	7.8%	98	116	18.4%	116	-0.1%	18.3%
2	Разходи за външни услуги	1 730	1 731	0.1%	1 737	0.3%	0.4%	42	43	2.4%	44	2.3%	4.8%
3	Разходи за амортизации	1 422	1 401	-1.5%	1 437	2.6%	1.1%	20	19	-5.0%	19	0.0%	-5.0%
4	Разходи за възнаграждения	5 403	5 427	0.4%	5 534	2.0%	2.4%	105	84	-20.0%	78	-7.1%	-25.7%
5	Разходи за осигуровки	1 879	1 913	1.8%	1 952	2.0%	3.9%	65	62	-4.3%	58	-6.8%	-10.8%
6	Други разходи	127	116	-8.6%	120	3.5%	-5.4%	67	67	0.0%	69	3.0%	3.0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 086	1 151	6.0%	1 061	-7.8%	-2.3%	36	35	-2.8%	34	-2.9%	-5.6%
ОБЩО РАЗХОДИ		14 420	14 597	1.2%	14 830	1.6%	2.8%	433	426	-1.6%	418	-2.0%	-3.5%
	в т.ч. променливи разходи	2 624	2 680	2.1%	2 777	3.6%	5.8%	30	46	53.3%	47	2.5%	57.1%

Общото увеличение на разходите за регулираните услуги за 2016 г. спрямо отчетените разходи за 2014 г. е 2,8%, като разходите за амортизации са увеличени с 1,1%. От условно постоянни разходи в услугата пречистване на отпадъчните води за 2016 г. разходите за възнаграждения и разходите за осигуровки са увеличени с повече от 1,2% (натрупаната средногодишна инфлация от началото на 2014 г. до края на 2015 г.) спрямо отчетната 2014 г., тъй като се очаква да се въведе в експлоатация нова ПСОВ гр. Павликени. За обслужване на ПСОВ гр. Павликени към разходите през 2016 г. са предвидени и допълнително разходи за възнаграждения и осигуровки за 9 души персонал.

Общите променливи разходи са увеличени за 2016 г. с 5,8% спрямо 2014 г. в резултат на увеличение на разходите за обеззаразяване, коагуланти и разходи за електрическа енергия в услугата пречистване на отпадъчните води.

Предложените разходи за регулираните 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:

Разходите по регулирани услуги и дейности (хил.лв.)	2014 г.	2015 г.	Разлика 2015г. спрямо 2014г	2016 г.	Разлика 2016г. спрямо 2015г	Разлика 2016г. спрямо 2014г.
Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"	11 893	11 988	0,8%	11 868	-1,0%	-0,2%
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	143	140	-1,9%	142	1,2%	-0,7%
Доставяне на вода на потребителите - общо	12 036	12 128	0,8%	12 010	-1,0%	-0,2%
Отвеждане на отпадъчните води	742	825	11,2%	810	-1,9%	9,2%
Пречистване на отпадъчните води	1 641	1 643	0,1%	2 011	22,4%	22,5%
Общо регулирани дейности	14 420	14 597	1,2%	14 830	1,6%	2,8%
Дял на разходи за доставяне вода на потребителите (ВС "Йовковци" и ВС "Друг ВиК оператор")	83,5%	83,1%		81,0%		-3,0%
Нерегулирана дейност	433	426	-1,6%	418	-2,0%	-3,5%

Видно от представената информация с най-голямо увеличение за 2016 г. са прогнозираните разходи за услугите пречистване на отпадъчните води, в резултат на увеличени разходи за материали (за обеззаразяване, коагуланти и флокуланти) и за електрическа енергия, тъй като са заложили разходи за предстоящото въвеждане в експлоатация на ПСОВ гр. Павликени. С намаление са прогнозираните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Йовковци“, услугата доставяне на вода на „Друг ВиК оператор“ и услугата отвеждане на отпадъчните води.

Делът от разходите за регулираната дейност е най-висок за услугата доставяне на вода на потребителите, а делът на разходите за нерегулирана дейност за 2016 г. е 2,7% от общите разходи на дружеството. Посочените общи разходи в бизнес плана са с 50 хил.лв. по-вече от представените в комисията отчетните данни за 2014 г., тъй като в *Справка №16 „Отчет и прогноза за брой и възнагражденията на персонала от бизнес плана, са посочени разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала зает в инвестиционната дейност.*

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	0,003	0,003				0,000	0,000	0,001
- за коагуланти	хил.лв./хил.м ³	0,000	0,000	0,001				0,000	0,000	0,001
- за флокуланти	хил.лв./хил.м ³	0,000	0,001	0,001				0,003	0,003	0,003
- за ЛТК	хил.лв./хил.м ³	0,001	0,001	0,001				0,001	0,001	0,001
електроенергия за технологични нужди	хил.лв./хил.м ³	0,060	0,063	0,062				0,026	0,024	0,032
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	0,020	0,020	0,020						
данъци и такси за заустване	хил.лв./хил.м ³							0,002	0,002	0,002
Разходи за външни услуги (без разходи за ползване на водни обекти и заустване)	хил.лв./км мрежа ; хил.лв./хил.м ³	0,544	0,544	0,550	0,180	0,180	0,168	0,008	0,007	0,008
Разходи за възнаграждения	хил.лв./км мрежа ; хил.лв./хил.м ³	2,458	2,439	2,445	0,905	1,105	1,092	0,044	0,041	0,046
Разходи за осигуровки	хил.лв./км мрежа ; хил.лв./хил.м ³	0,854	0,855	0,857	0,330	0,414	0,410	0,015	0,015	0,016
Други разходи	хил.лв./км мрежа ; хил.лв./хил.м ³	0,057	0,052	0,053	0,024	0,020	0,021	0,001	0,001	0,001
Разходи за текущ и аварийен ремонт	хил.лв./км мрежа ; хил.лв./хил.м ³	0,517	0,555	0,508	0,180	0,180	0,169	0,006	0,005	0,005

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).

Видно от данните в таблицата през 2016 г. не е прогнозирана ефективност при променливите разходи спрямо 2014 г. и 2015 г.

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.

През 2016 г. не е прогнозирано намаление на условно-постоянните разходи спрямо 2014 и 2015 г. с изключение на разходите за възнаграждение, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите и на разходите за външни услуги, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт за 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 следващата таблица, както следва:

Обекти (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"			Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	245	700	1 438	0	0	33
Отчетна стойност	30 297	30 997	32 435	759	759	792
Годишна амортизационна квота	1 135	1 110	1 146	26	26	26
Начислена до момента амортизация	18 995	20 105	21 251	560	586	612
Балансова стойност	11 302	10 970	11 328	199	173	180
Обекти (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води			Пречистване на отпадъчни води		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	84	25	203	11	17	105
Отчетна стойност	6 053	6 078	6 281	1 650	1 667	1 772
Годишна амортизационна квота	209	209	205	52	56	60
Начислена до момента амортизация	4 430	4 639	4 844	1 185	1 241	1 301
Балансова стойност	1 623	1 445	1 446	465	432	477
Обекти (хил.лв.)	Регулирани дейности - ОБЩО			ДА ползвани за нерегулирана дейност		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Въведени/изведени собствени ДА	340	742	1 779	-8	0	0
Отчетна стойност	38 759	39 501	41 280	534	534	534
Годишна амортизационна квота	1 422	1 401	1 437	20	19	19
Начислена до момента амортизация	25 170	26 571	28 008	327	346	365
Балансова стойност	13 589	13 020	13 431	207	188	169

Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „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 и дейности (хил.лв.)	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"	30 297	30 997	32 435

Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	759	759	792
Доставяне на вода на потребителите - общо	31 056	31 756	33 227
Отвеждане на отпадъчните води	6 053	6 078	6 281
Пречистване на отпадъчните води	1 650	1 667	1 772
Общо регулирани дейности	38 759	39 501	41 280
Дял на активи за доставяне вода (ВС "Йовковци" и ВС "Друг ВиК оператор")	80,1%	80,4%	80,5%
Нерегулирана дейност	534	534	534
Общо за ВиК оператора	39 293	40 035	41 814

Видно от представената информация с най-голям дял от регулираната дейност са дълготрайните активи за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Йовковци, следвани за услугата отвеждане на отпадъчните води, услугата пречистване на отпадъчните води и с най-малък дял за доставяне на вода за ВС „Друг ВиК оператор“. Посочени са активи за нерегулирана дейност от дружеството.

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 „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. В. Търново, 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:

(хил.лв.)

№	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 (активи, които предстои да бъдат отписани от счетоводните баланси на дружеството)	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 (активи изградени с финансиране от ЕС, държавен и/или общински бюджет)
1.0	Земя	148 752	21 601	127 152	
1.1	Сгради	2 748 489	730 391	2 018 098	
1.2	Конструкции			0	
1.3	Машини	3 318 368	1 288 092	2 030 276	
1.4	Оборудване			0	
1.5	Съоръжения	29 267 093	28 907 402	359 691	
1.6	Транспортни средства	2 407 727	0	2 407 727	0
	- товари	2 407 727		2 407 727	
	- лекотоварни без автомобили			0	
	- автомобили			0	
	- механизация			0	
	- други			0	
1.7	Компютри	404 912		404 912	
1.8	Други ДМА	713 468	4 621,62	708 847	
1.9	Права върху собственост			0	

1.10	Програмни продукти	201 632		201 632	
1.11	Продукти от развойна дейност			0	
1.12	Други ДНМА	82 542,39		82 542	
	ОБЩО АКТИВИ:	39 292 984	30 952 107	8 340 877	0

От посочените от ВиК оператора стойности за дълготрайните активи е видно, че след изпълнение разпоредбите на Закона за водите, отчетната стойност на нетекущите активи на дружеството ще намалее със 79%.

ВиК операторът не е посочил отчетна стойност за публичните ВиК активи, които към момента са в балансите на общините (по §9, ал.2 от ЗИД на ЗВ), и 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 „Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД, гр. В. Търново са утвърдени с решение на комисията Ц-52/17.12.2009 г., в сила от 01.01.2010 г. и Ц- 026/26.02.2007 г., в сила от 01.03.2007 г., както следва:

ВиК услуги		Действащи цени	Прогнозни за 2016 г.	2016 г. - ръст
		Цена лв./куб.м без ДДС	Цена лв./куб.м без ДДС	
Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"		1.28	1.28	0.0%
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"		0.17	0.17	0.0%
Отвеждане на отпадъчни води - битови и приравнени към тях		0.11	0.11	0.0%
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнени към тях		0.08	0.08	0.0%
Пречистване промишлени	степен на замърсяване 1	0.59	0.59	0.0%
	степен на замърсяване 2	0.73	0.73	0.0%
	степен на замърсяване 3	0.81	0.81	0.0%

ВиК операторът не е прогнозиран повишаване на цените на ВиК услугите за 2016 г. 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.

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.

Социалната поносимост на цените на ВиК услуги отразена в Справка №18 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“ (изчислен с 4 на сто) показва, че цените на ВиК услугите за 2015 г. и 2016 г. са под прага на социална поносимост за област В.Търново.

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

Регулирани услуги и дейности (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 на вода на потребителите ВС "Йовковци"	11 893	11 988	11 868	12 495	12 777	12 754	602	789	886
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	143	140	142	130	130	130	-14	-10	-13
Доставяне на вода на потребителите - общо	12 036	12 128	12 010	12 625	12 907	12 884	589	779	874
Отвеждане на отпадъчните води	742	825	810	732	737	732	-10	-88	-78
Пречистване на отпадъчните води	1 641	1 643	2 011	1 165	1 172	1 292	-476	-471	-719
Общо регулирани дейности	14 419	14 597	14 830	14 521	14 816	14 907	102	219	77

За разглеждания период приходите от регулираните услуги надвишават разходите само за услугата доставяне на вода на потребители за ВС „Йовковци“. Планираните допълнителни приходи през 2016 г. не могат да осигурят финансирането на капиталовите разходи, прогнозиран над размера на амортизационните отчисления.

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

Регулирани услуги и дейности (хил.лв.)	Ефективност на разходите		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС "Йовковци"	1,051	1,066	1,075
Доставяне на вода ВС "Друг ВиК оператор"	0,905	0,926	0,912
Доставяне на вода на потребителите - общо	1,049	1,064	1,073
Отвеждане на отпадъчните води	0,986	0,893	0,903
Пречистване на отпадъчните води	0,710	0,713	0,643
Общо регулирани дейности	1,007	1,015	1,005

Видно от данните в таблицата, ефективността на разходите за 2016 г. нараства спрямо 2014 г. при услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Йовковци“ и ВС „Друг ВиК оператор“, докато при услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води тя намалява. Общо за регулираните услуги ефективността на разходите за 2016 г. е намаляваща спрямо 2014 г.

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 $\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
	A	B	C	
2014 г.	15 086	3 516	3 626	0,838
2015 г.	15 376	3 515	3 516	0,840
2016 г.	15 469	3 205	3 515	0,855

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 ОПР/

(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. - 0,838, което е по-ниско от отчетените нива на събираемост за групата на средните ВиК оператори - 0,848 за същата година. За 2016 г. е прогнозирано повишаване на събираемостта.

4.5. Социална програма

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

№	Видове дейности (хил. лв.)	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Осигуряване здравословни и безопасни условия на труд	52	74	53
2	Осигуряване на социално- битови и културни потребности на персонала, съгласно чл. 294 от КТ	846	852	867
3	Допълнително доброволно пенсионно, здравно осигуряване и застраховане	6	6	6
4	Други социални дейности	55	64	58
	Общо:	959	996	984

Посочени разходи по типове дейности общо за дружеството за 2016 г. са с 25 хил. лв. по-високи спрямо 2014 г. С най голям дял от разходите за социални дейности са разходите за на социално-битови и културни потребности на персонала, съгласно чл. 294 от КТ, следвани от други разходи за социални дейности.

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.

Отчетените и прогнозни данни на дружеството показват, че ВиК операторът полага усилия в подобряване на качеството на услугите и ефективността си, но въпреки това прегледът на текстовата част на бизнес плана показва, че ВиК операторът не е представил конкретни изпълнени проекти.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесен със заявление заявление вх. № В-17-31-8/03.11.2015 г. допълнен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация – Йовковци” ООД, гр. В.Търново за 2016 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА