

## СТРУКТУРА

### на отчетния доклад на В и К операторите за 2016 г.

1. Съгласно чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ, ВиК операторите изготвят годишни отчетни доклади за изпълнението на бизнес плановете. Докладите съдържат текстова част, в която се представя актуална информация за състоянието на експлоатираните ВиК системи, изпълнени програми и постигнати нива на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги в последователността, в която е разработен одобрения бизнес план.

#### 2. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

2.1. Отчетени водни количества.

2.1.1. Стратегия за измерване на водните количества.

2.1.1.1. Измервателни уреди на вход водоснабдителни системи (ВС).

2.1.1.2. Измервателни уреди на вход населени места.

2.1.1.3. Дял на водните количества на вход система, измервани при водоизточника (чл.194а, ал.1 от Закона за водите), измервани на хранителната тръба на напорния резервоар или на довеждащия водопровод, при техническа невъзможност за монтаж на измервателно устройство при водоизточника (чл.194а, ал.4 от Закона за водите), и без измерване (по разрешителни за водовземане).

2.1.1.4. Измервателни уреди на сградни водопроводни отклонения.

2.1.2. Водоизточници.

2.1.2.1. Информация за новоиздадени и/или актуализирани разрешителни за водовземане/заустване - копия на разрешителните

2.1.2.2. Информация за учредени през 2016 г. санитарно-охранителни зони по реда на Наредба № 3/16.10.2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на санитарно-охранителните зони около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване и около водоизточниците на минерални води, използвани за лечебни, профилактични, питейни и хигиенни нужди.

2.1.3. Редуциране на налягането - изпълнени дейности по зонирание на мрежата.

2.1.4. Резултати от наблюдението на водните количества и налягането в ключовите пунктове на ВС. Баланс на водните количества.

2.1.5. Неотчетени водни количества (НВК).

2.1.5.1. Средно време за откриване на течове.

2.1.5.2. Средно време за локализиране на течовете.

2.1.5.3. Средно време за отстраняване на течовете.

2.1.5.4. Откриване на течовете - ефективност.

2.1.6. Анализ и оценка на компонентите на НВК.

2.1.6.1. Технически загуби на вода.

2.1.6.2. Технологични загуби на вода.

2.1.6.3. Търговски загуби на вода.

2.1.6.4. Водоснабдителна норма.

2.1.7. Специфични загуби на вода в куб. м/час x км.

2.1.8. Планирани дейности за намаляване на НВК.

2.1.8.1. Изграждане/разширение на системи за наблюдение и контрол СКАДА.

2.1.8.2. Резултати от извършени наблюдения на водоснабдителните мрежи, с цел откриване на скрити течове.

2.2. Потребена ел. енергия.

2.2.1. Договори за доставка на ел. енергия на свободния пазар, ако не са представени към бизнес плана.

2.2.2. Изпълнение на плана за енергийна ефективност (попълва се само от ВиК оператори, които са задължени лица по смисъла на чл. 10 ал. 1 от Закона за енергийна ефективност, във връзка с изискванията по чл. 33 и чл. 36 от ЗЕЕ ).

2.3. Мероприятия за подобряване на енергийна ефективност на ВиК системите.

2.3.1. Съществуваща АСУВ/АСУК - описание, технически параметри, степен на изграденост.

2.3.2. Описание на основните обекти от системата - ПСПВ, ПС, Резервоари, ХС, КПС, ПСОВ и др. - степен на управление.

2.3.3. Механизъм за редуциране на потреблението на ел. енергия по върхова тарифа и за увеличаване на нощната консумация.

2.3.4. Обекти от ВС и КС с въведено честотно регулиране на мощността на инсталираните агрегати - отчетен ефект върху специфичния разход на ел. енергия в годишен аспект за куб. м подадена или пречистена вода.

2.4. Брой на постъпили и разгледани жалби.

2.4.1. Брой на постъпили жалби при ВиК оператора; характер на жалбите.

2.4.2. Мерки, предприети от ВиК оператора за подобряване на работата с потребителите; разработване на вътрешни правила за координация на отговорните звена, с оглед намаляване времето за реакция и решаване на поставените в жалбите проблеми; подобряване на информационното обслужване и разширяване на възможностите за комуникация с потребителите.

2.5. Присъединяване на нови потребители към ВиК системите.

2.6. Общ брой потребители на ВиК услуги - посочват се отделно битовите, обществените и стопанските потребители по населени места.

2.7. Брой на аварияте по ВиК системите.

2.7.1. Съществуваща система за регистриране и отчитане на аварияте.

2.7.2. Съществуваща система за вътрешен контрол и отчитане на извършените ремонти и вложени материали от ремонтните екипи.

2.7.3. Механизъм за контрол на отчитането на оперативни и капиталови разходи.

2.8. Изпълнение на ремонтната програма.

2.9. Взаимоотношения с други фирми (общо за дружеството).

2.10. Справка с месечните количества на вход и изход ПСПВ, поотделно за всяка станция.

2.11. Справка с усреднените месечни стойности на контролираните показатели на вход и изход ПСПВ, поотделно за всяка станция.

2.12. Качество на водата за питейно-битови цели.

2.12.1. Брой на пробите за качество на питейните води.

2.12.2. Брой на нестандартните проби и показатели, по които са констатирани несъответствия със стандартите.

2.12.3. Брой на контролните проби, извършени от РЗИ, връчени предписания.

2.12.4. Съпоставка на данните и анализ на получените резултати.

2.12.5. Предприети действия за изпълнение на нормативните изисквания към качеството на питейните води.

2.13. Качество на отпадъчните води.

2.13.1. Брой на пробите за качество на пречистените отпадъчни води.

2.13.2. Брой на нестандартните проби и показатели, по които са констатирани несъответствия със стандартите.

2.13.3. Анализ на получените резултати.

2.13.4. Предприети действия за изпълнение на нормативните изисквания към качеството на пречистените отпадъчни води.

2.14. Анализ на данните от извършвания мониторинг върху качеството на заустваните промишлени отпадъчни води в градската канализация, постъпващи за пречистване на ПСОВ (брой на контролираните предприятия, основни замърсители, план-графици на извършените посещения).

2.15. Оценка на приноса на промишления поток към общия поток, постъпващ на ПСОВ, по основните показатели (като среднодневни товари) - фактурирани водни количества, БПК<sub>5</sub>, ХПК, НВ, общ азот и общ фосфор, по години и по категории на замърсеност по БПК<sub>5</sub>.

2.16. Наличие на стратегия за управление на утайките, при спазване изискванията за йерархия на дейностите.

### 3. ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

3.1. Инвестиционната програма.

3.1.1. Изпълнени инвестиции във ВиК мрежи - технически параметри на линейните обекти.

3.1.2. Изпълнени инвестиции във водопроводни мрежи - водомери, редуктори на налягане, СК, въздушници, изпускатели, облекчителни шахти, други шахти - технически параметри.

3.1.3. Изпълнени реконструкции, отчетени като капиталов ремонт на ВиК мрежата, признати като инвестиция и/или признати за оперативни (текущ, планов или аварийен) ремонт.

3.1.4. Източници на финансиране на инвестиционната програма.

3.1.5. Структура на инвестициите.

3.1.5.1. Отчетени инвестиции в група „Други“.

3.1.5.2. Инвестициите за енергомеханично оборудване.

3.2. Нетекущи (Дълготрайни) активи.

3.3. Действащи цени, утвърдени от КЕВР.

3.4. Общо финансово състояние на дружеството към 31.12.2016 г.

3.4.4.1. Анализ на финансовите показатели за ефективност на регулираната дейност.

3.4.2. Анализ на утвърдените разходи в цените и отчетените разходите по ВиК системи и услуги.

3.4.3. Анализ на разходите за възнаграждения и осигуровки.

3.4.4. Детайлизиране на перо „други разходи“, отнесени за регулирана дейност, посочени във всяка група на икономическите елементи.

3.4.5. Анализ на разходите за застраховки.

3.4.6. Анализ на разходите за консултантски услуги.

3.5. Извлечение за 2016 г. от аналитичната отчетност на сметка 401 „Задължения към доставчици“.

3.6. Приходи.

3.6.1. Приходи от регулирани ВиК услуги.

3.6.2. Приходи от строителство.

3.6.3. Други приходи.

3.7. Използвани софтуери за счетоводно отчитане и инкасиране.

3.7.1. Информационна система за фактуриране.

3.8. Договори.

3.8.1. Опис на договори за „изнесени дейности“.

3.8.2. Опис на договори по ползвани кредити и финансов лизинг.

3.8.3. Анализ на паричните потоци, свързани с получени заеми, кредити и лихвени плащания.

3.8.4. Опис на договори за предоставяне на външни услуги.

3.8.5. Договори за доставка на вода от друг доставчик.

3.9. Нерегулирана дейност.

3.10. Фактурирани количества по ВиК услуги.

3.10.1. Налична база данни за приходни водомери.

3.10.2. Отчитане на потребителите - организация, методи на контрол, информационни носители.

3.10.3. Фактуриране на потребителите - организация, методи на контрол, пренос на данни от отчитане.

3.11. Събиране на вземанията.

3.11.1. Вътрешна организация - наличен персонал, използвани практики, автоматизация на процеса.

3.11.2. Външни контрактори - наличие, използване.

4. Таблици (справки) с отчетни данни за 2016 г. по т. 2 и т. 3 (справките по т. 3 са съгласно утвърдените образци на ЕССО), са изготвени по реда на чл. 15 и чл. 16 от ЗРВКУ и чл. 5 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите, приета с ПМС № 73/04.04.2006 г., обн., ДВ, бр. 32 от 18.04.2006 г.

5. ВиК операторите, които са отписали публични ВиК активи от баланса си през 2016 г., попълват задължително справка за активи по правилата на ЕСРО (допълнена в електронния модел Справки от № 5 до № 5.6 вкл.).

6. Наличие на официални политики/процедури за внедряването и контрол на отчитането на действащата към момента Единна система за счетоводно отчитане.

7. Отчетни данни за променливи и показатели за качество на ВиК услугите (съгласно приложена справка), съгласно Наредбата за регулиране на качеството на водоснадителните и канализационните услуги (обн. ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г.).

8. Информация относно изпълнението на разпоредбите на Закона за водите, включително:

8.1. Получени ли са окончателни протоколи за разпределение на собствеността на публичните ВиК активи (съгласно §9, ал. 5 от Преходни и заключителни разпоредби на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 2013 г.) за всички общини, попадащи в обособената територия на ВиК оператора, и към коя дата.

8.2. Изпълнени ли са разпоредбите на §9, ал. 6 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 2013 г.) за предприемане на действия за отписване на публичните ВиК активи от баланса на ВиК оператора, към коя дата е извършено отписването, и въз основа на какви документи.

8.3. Взето ли е решение за избор на ВиК оператора от асоциацията по ВиК или Общинския съвет, за обособената територия на ВиК оператора.

8.4. Сключен ли е договор по смисъла на чл.198п, ал. 1 от Закона за водите за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане, и от коя дата влиза в сила.

8.5. Как счетоводно е отразено отписването на публичните дълготрайни активи от баланса на дружеството и записването на предоставените за експлоатация ДА с договора с АВиК във финансовия отчет.

8.6. Каква счетоводна политика ще води ВиК операторът след отписване от баланса си на публични ВиК активи.

### **Забележки:**

1. ВиК оператори, които нямат одобрен бизнес план за 2016 г. попълват също отчетните данни за 2016 г.

2. Данните в електронния модел по т. 7 се попълват за цялата обособена територия на ВиК оператора. Съгласно чл. 2, ал. 2 на НРКВКУ, качеството на услугата доставяне на вода с непитейни качества на потребителите от В и К операторите се регулира отделно от качеството на останалите В и К услуги, като се прилагат само следните показатели за качество: ПК4, ПК5, ПК11г и ПК12а.

**Структурата на отчетния доклад на ВиК операторите за 2016 г. е определена с решение на КЕВР (т. 2 от Протокол № 17/31.01.2017 г.).**