КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
София – 1000, бул."Княз Дондуков " № 8 -10, тел. 988 24 98, 935 96 13, факс 988 87 82

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП – 57

от 06.08.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, комисията) на закрито заседание, проведено на 06.08.2015 г., след като разгледа внесен с вх. № В-17-44-13/31.07.2014 г. преработен бизнес план за удължения регулаторен период 2014 г. – 2015 г. към бизнес план за развитие на дейността на „Софийска вода" АД за периода 2009-2013 г., и Доклад вх. № В-Дк-127/27.10.2014 г., установи следното:

В изпълнение на изискванията на ЗИДЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г.) и ЗРВКУ, „Софийска вода" АД е внесло в комисията с писмо, вх. **№ В-17-44-13/04.03.2014 г.,** бизнес план за дейността на дружеството в периода 2009-2015 г.

С решение на комисията **№ БП-2/08.04.2014 г.** е констатирано, че внесеният за разглеждане от „Софийска вода" АД не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с решение на комисията по т. 4 от протокол № 199 от 12.12.2013 г. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.", поради което и на основание чл.11, ал.2 от ЗРВКУ бизнес планът е върнат на „Софийска вода" АД за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания в съответствие с формулираните в **68 точки задължителни указания** за преработването му и е определен срок за внасяне на преработения бизнес план до **25.04.2014 година**.

I. Предприети действия по изпълнение на Решение № БП-2/08.04.2014 г.

С писмо, вх. № В-17-44-13/14.04.2014 г., от „Софийска вода" АД е поискано удължаване на срока за представяне на преработения бизнес план до 12.05.2014 г. С последващо писмо, вх. № В-17-44-13/22.04.2014 г., повторно е поискано удължаване на срока за преработване на бизнес плана. С решение по **т. 4 от Протокол № 66/08.05.2014 г.** на комисията е определен нов срок за изпълнение от „Софийска вода" АД на задължителните указания за преработване и внасяне на бизнес плана – **до 14.05.2014 г.**

С писмо, вх. № **В-17-44-13/16.05.2014 г.,** „Софийска вода" АД е внесло **допълнителна информация**, свързана с изпълнението на задължителните указания на комисията, приети с Решение № БП-2/08.04.2014 г., **без да е представен цялостен бизнес план**, преработен в съответствие с дадените от комисията задължителни указания.

Видно от представените частично коригирани данни за ВС „София", и липсата на представени данни за ВС „Бели Искър", „Божурище" и „Вода с непитейни качества", „Софийска вода" АД е изпълнило **изцяло** задължителните указания на комисията от решение № БП-2/08.04.2014 г. по **11** (единадесет) точки (т.т. 12; 16; 18; 20; 29; 31; 34; 53; 59; 64 и 65); изпълнени са **частично** указанията по **12** (дванадесет) точки от цитираното решение (т.т. 1; 2; 3; 4; 8; 14; 22; 24; 28; 30; 62 и 63) и има **пълно неизпълнение** на задължителните указания по **47** (четиридесет и седем) точки от решение № БП-2/08.04.2013 г. (т. 5, 6, 7, 7.1, 7.2, 9, 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 26, 27, 32, 33, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 54, 55, 56, 57, 58, 60, 61, 66, 67 и 68).

Със същото писмо, вх. № **В-17-44-13/16.05.2014 г.,** на „Софийска вода“ АД е направено искане от страна на В и К оператора по чл. 99, т. 2 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) за възобновяване на административното производство за разглеждане на бизнес плана на дружеството, тъй като са налице нови писмени доказателства, отнасящи се до факти от съществено значение за приемане на решението на комисията. Становището на В и К операторът е, че заверенят от независим одитор годишен финансов отчет (ГФО) на „Софийска вода“ АД за 2013 година представлява ново писмено доказателство, от съществено значение за издаване на административния акт - решението на комисията.

С решение **№ ПП-3/04.06.2014 г.** (по доклад В-Дк-69/02.06.2014 г.) комисията **отказва да възобнови** по реда на чл.99, т.2 от АПК административното производство по разглеждане на внесения с писмо вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. бизнес план на „Софийска вода“ АД за периода 2009 г. – 2015 г.

Непредставянето на цялостен бизнес план, преработен в съответствие със задължителните указания на Комисията, приети с Решение № БП-2/08.04.2014 г., както и неизпълнението – пълно или частично на съществена част от тези задължителни указания е в нарушение на разпоредбата на чл.11, ал. 2 от ЗРВКУ, с което В и К операторът е осъществил състава на административното нарушение на чл. 33, ал. 1 от ЗРВКУ, установено с Акт за установяване на административно нарушение **(АУАН) № ВК-3 от 23.05.2014 г.** и връчен на същата дата на представител на „Софийска вода“ АД.

В 3-дневния срок по чл. 44, ал. 1 от ЗАНН за писмени възражения по съставения АУАН № ВК-3 от 23.05.2014 г., изтичащ на 26.05.2014 г., „Софийска вода“ АД с писмо с вх. № **В-17-44-13 от 26.05.2014 г.** е направило възражения и констатации.

Същите са анализирани в доклад **В-Дк-75/06.06.2014 г.**, с който се извежда извода, че направените от „Софийска вода“ АД възражения срещу констатациите в Акт за установяване на административно нарушение № ВК-3/23.05.2014 г. са **неоснователни** и неподкрепени с доказателства, поради което не следва да бъдат взети под внимание при разглеждането и произнасянето по административнонаказателната преписка, образувана с изготвянето и връчването на цитирания по-горе АУАН № ВК-3/23.05.2014 г.

Наказателно постановление **№ НП-6/13.06.2014 г.** в размер на 20,000 (двадесет хиляди лева) е връчено на „Софийска вода“ АД на 25.06.2014 г.

С решение по **т.13 от Протокол №78/04.06.2014 г.** (по доклад В-Дк-68/02.06.2014 г.) комисията реши да бъде **образувано изпълнително производство** по реда на дял V-ти от АПК срещу „Софийска вода“ АД за изпълнение на решение на комисията № БП-2 от 08.04.2014 г., като се отправи покана за доброволно изпълнение в срок от 14 дни от датата на получаването й на задължението за внасяне на цялостен бизнес план, преработен в съответствие със задължителните указания на Комисията, произтичащо от решението на комисията № БП-2/08.04.2014 г., като при липса на изпълнение в указания 14 (четиринадесет) дневен срок да бъде наложена за времето до окончателното изпълнение на решение на комисията № БП-2/08.04.2014 г. имуществена санкция на „Софийска вода” АД в размер на 3000 (три хиляди) лева седмично, както и глоба за представляващите дружеството в размер на 300 (триста) лева седмично.

С писмо, вх. № **В-17-44-13/05.06.2014 г.,** „Софийска вода“ АД е внесло **преработен бизнес план за периода** 2014-2015 г. Във връзка с внесения преработен бизнес план е внесено и ново заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги за 2014 г., с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г.

С оглед на обстоятелството, че „Софийска вода“ АД е изпълнило на 05.06.2014 г., т.е. в деня, следващ датата на решението на комисията за образуване на изпълнително производство по реда на дял V-ти от АПК задължението си, послужило като основание за образуване на това производство, не са предприемани последващи действия в изпълнение на решението по т.13 от Протокол №78/04.06.2014 г., и на дружеството не е изпращана покана за доброволно изпълнение.

С писмо, вх. № **В-17-44-23/25.06.2014 г.**, „Софийска вода“ АД е внесло чрез комисията жалба до Върховен административен съд (ВАС) срещу решение **№ ПП-3/04.06.2014 г.,** с което

комисията отказва да възобнови по реда на чл.99, т.2 от АПК административното производство по разглеждане на внесения с писмо вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. бизнес план на „Софийска вода“ АД за периода 2009 г. – 2015 г., въпреки, че с писмо, вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г., „Софийска вода“ АД е внесло преработен бизнес план за периода 2014-2015 г., съгласно решение № БП-2/08.04.2014 г.

Съгласно чл. 13 ал. 7 на Закона за енергетиката, Решенията, включително мълчаливият отказ на Комисията, се обжалват пред Върховния административен съд. **Обжалването не спира изпълнението на решението**. Искането за спиране изпълнението на оспорено по съдебен ред решение е недопустимо освен по отношение на решения, с които се налагат санкции, решения за прекратяване и отнемане на лицензии и решения за отнемане на сертификати за независимост на оператори на преносни мрежи.

С решение № **БП-8/03.07.2014 г.** на комисията е констатирано, че внесеният за разглеждане от „Софийска вода” АД преработен бизнес план не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с решение на комисията по т. 4 от протокол № 199 от 12.12.2013 г. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.“, както и, **че редица от поставените в решение №БП-2/08.04.2014 г. задължителни указания не са изпълнени във внесения преработен бизнес план**, поради което и на основание чл.11, ал.2 от ЗРВКУ бизнес планът е върнат на „Софийска вода” АД за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания в съответствие с формулираните в **43 точки задължителни указания** за преработването му и е определен срок за внасяне на преработения бизнес план до **31.07.2014 година**.

С писмо, вх.№ **В-17-44-13/31.07.2014 г.,** „Софийска вода“ АД е внесло преработен бизнес план за периода 2014-2015 г. Във връзка с внесения преработен бизнес план е внесено и ново заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги за 2014 г. с вх. № В-17-44-26/31.07.2014 г.

Приложени към преработения бизнес план са следните документи:

1. Инвестиционна програма 2009-2015 г.
2. Приложение А – Водоснабдителни системи
3. Приложение Б – Пречиствателни станции за питейна вода
4. Приложение В – Канализационна мрежа
5. Приложение Г – ПСОВ Кубратово
6. Приложение Д – Оползотворяване на утайки – икономическа оценка
7. Приложение Е – Приходи 2012-2015 Равнение ГФО – ЕССО
8. Прогнозни отчети 2012-2015 г.
9. Актуална схема на границите на водоснабдителните системи

Допълнително, към преработения бизнес план са внесени и следните приложения:

1. Приложение Допълнителни пояснения във връзка с внедряване на клиентска информационна система
2. Приложение Събиране на вземания
3. Приложение Инвестиционна програма – основни проекти
3.1. Приложение Пояснения относно корекции в размера на ИП 2014-2015 съгласно указанията в Решението на ДКЕВР от 08/04/2014
3.2. Приложение Изравнителна таблица относно отчетените инвестиции на дружеството 2009-2012
3.3. Приложение Пояснение за предвидените разходи за изграждане на ЦВБА
3.4. Приложение Обосновка на границата от 10м за признаване на инвестиции
4. Приложение Водоизточници и разрешителни за водоползване.
5. Приложение Мониторингова програма
6. Приложение Външни фактори

7. Приложение Анализ на фактурираните количества
8. Приложение Ключови показатели за качество на ВиК услугите
8.1. Приложение Причини за аварийни събития
8.2. Приложение - Процедура за докладване на ключовите показатели
8.3. Методология за определяне на броя СВО
9. Приложение Ремонтна програма
10. Приложение Стратегия за проучване на канализационна мрежа
11. Приложение Оборудване за локализиране на скрити течове
12. Приложение DMA зони 2012
13. Приложение Локализиране на течове
14. Приложение DMA 2009-2013
15. Приложение Характерни DMA-зони с високо намаление на НВК през 2012г.
15.1. Приложение Зони с управление на налягането и редуктури
16. Приложение Приоритетни ДМА зони 2014г.
17. Приложение Търговски загуби на вода
18. Приложение Видове измервателни устройства
19. Приложение Енергийна ефективност
20. Приложение Разлики в отчетни данни за инвестиционна програма 2009 – 2012г.
21. Приложение Разходи за експлоатация, поддръжка и управление на мрежата
21.1. Приложение Коагуланти ПСПВ
21.2. Приложение Транспорт на утайки
21.3. Приложение Сравнение разходи за 2012г. ЕССО Бизнес План 2014-2015г.
22. Приложение Процент на разпределение на активите
23. Приложение Финансови разходи за лихви
24. Приложение - Проект за укрепване на стената на яз. Бели Искър

Следва да се има предвид, че важна и ключова информация по дадените в решения № БП-8/03.07.2014 г. и/или БП-2/08.04.2014 г. указания често е посочвана не в текстовата част на преработения бизнес план, а в някое от горепосочените приложения, като в някои случаи не се изяснява логиката на включване на информация в дадено конкретно приложение, което затруднява работата на работната група.

II.1 Изпълнение на указанията в решение № БП-8/03.07.2014 г.

След направения анализ на внесения преработен бизнес план (ПБП) от 31.07.2014 г. се установява, че следните указания в решение № БП-8/03.07.2014 г. <u>са изпълнени</u>, както следва:

<u>Указания по т.4, т.5 и т.6 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

4. Да се изпълни указание по т. 9 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като броят на водомерите преминали последваща проверка следва да се докладва по консистентен начин за целия период. Констатирано е, че за 2012-2013 г. се докладват само монтирани водомери, а за 2014-2015 г. – монтирани и проверени.

5. „Софийска вода“ АД следва да представи отчетни и прогнозни данни за брой монтирани водомери и брой проверени водомери за периода 2009-2015 г., като данните са в съответствие с данните в Справка № 4 показател 11.13, и следва да обясни направените корекции в данните за показатели 11.13 и 11.14 в Справка № 4.

6. „Софийска вода“ АД следва да разясни как е формиран инвестиционния бюджет по проект СМ01, който предвижда сериозно завишаване на инвестиционните разходи за монтаж на приходни водомери през 2014-2015 г., докато същевременно дружеството предвижда намаление на броя водомери за монтаж.

В таблицата по-долу са представени данните от бизнес плановете до момента:

№	Параметър от Справка №4	Бизнес план - вариант	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	БП от 04.03.2014	бр.	1 840	9 801	11 001	16 361	20 447	17 000	20 690
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	ПБП от 05.06.2014	бр.	9 164	9 861	11 005	16 365	20 454	17 002	20 695
11.13	**Брой водомери, преминали последваща проверка**	**ПБП от 31.07.2014**	**бр.**	**9 164**	**9 861**	**11 005**	**16 365**	**20 454**	**17 002**	**20 695**

Видно от данните, „Софийска вода“ АД не е коригирало прогнозите си по показател 11.13 в ПБП от 31.07.2014 г. спрямо ПБП от 05.06.2014 г.

В Приложение 8 Ключови показатели за качество на услугите е посочена следната информация относно монтираните нови водомери и тези преминали метрологична проверка за периода 2012-2014 г.:

„Следва да се има предвид, че в БП от 04.03.2014 г. е допусната техническа грешка относно общия брой на водомерите преминали техническа проверка, като цифрата в колона „монтаж“ (таблицата по-долу) се отнася, както за монтирани, така и за проверени водомери, т.е. общата бройка за водомери приведени в метрологична валидност (монтаж и тестване) е съответно 16 361 за 2012 г. и 20 447 за 2013 г.:

Година	Монтаж	Проверка
2012	16 361	6 375
2013	20 447	6 736

Поради гореизложената причина, представените от ДКЕВР цифри за общия брой водомери в метрологична валидност (22 736 за 2012 г. и 27 183 за 2013 г) дублират броя на водомерите преминали последваща метрологична проверка.

В таблицата по-долу е представена информация относно монтираните нови водомери и тези преминали метрологична проверка за периода 2012-2014 г.“

Брой водомери	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Монтирани нови водомери	11 921	16 114	11 967	15 433
Преминали метрологична проверка и върнати на мрежата	4 440	4 333	5 033	5 257
Общо приведени в метрологична валидност	**16 361**	**20 447**	**17 000**	**20 690**

В тази връзка се констатира <u>изпълнение</u> на указанията по т. 4 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и по т. 9. от решение БП-2/08.04.2014 г.

„Софийска вода“ АД не е представило данни за брой монтирани водомери и брой проверени водомери за периода 2009-2015 г. В текстовата част на ПБП от 31.07.2014 г. на стр. 91 отново се подава информация за приведени водомери в метрологична годност, както следва:

Представената информация за брой монтирани и брой тествани водомери обаче е дадена само за периода 2012-2015 г., а съгласно указание по т.5 от решение №БП-8/03.07.2014 г. се изисква информация за целия регулаторен период 2009-2015 г.

В тази връзка се констатира <u>частично неизпълнение</u> на указанията по т. 5 от решение №БП-8/03.07.2014 г.

Във връзка с указанията по т.6 от решение №БП-8/03.07.2014 г., на стр.90-91 в текстовата част на ПБП от 31.07.2014 г. е посочена следната информация:

„Основната причина за залагането на по-малък брой водомери приведени в метрологична валидност през 2014 г., спрямо 2013 г е липсата на възможност за доставка на фланшови водомери (не беше наличен договор за доставка на фланшови водомери) през 2013 г.

Това води до възможност да се привеждат в метрологична валидност само малките размери водомери резбово присвързване (DN15-DN50), като планираните водомери с фланшово присвързване за 2013 г. са отложени за изпълнение през 2014 г., когато реално ще бъде компенсирано изоставянето.

До 06. 2014 г. са монтирани 118 нови фланшови водомери или почти колкото за цялата 2013 г. (130), като се предполага, че броят ще е над двоен за цялата 2014 г., спрямо 2013 г., което ще се отрази както разлика в стойността на изпълнение, Следва да се уточни, че до 06.2014 г. общо са приведени в метрологична валидност 334 фланшови водомера, което е с 55 броя или с 16,5% повече от колкото цялата 2013 г.

Въпреки, че средната бройка на монтирани водомери за периода 2014-2015 е по-ниска от тази за предходни години, бюджетът за монтаж на водомери се увеличава, тъй като ще бъдат монтирани фланшови водомери, дейностите при които са по-скъпи. При формирането на бюджета са взети под внимание следните допускания:

към момента средна стойност за извършване на монтаж на водомери е:

- *202 лв. резбови водомер (DN15-DN50);*
- *1 267 лв. фланшови размер (≥ DN65);*

така и в броя на инсталираните водомери:

броят на изпълнение на монтажи на екип на ден е както следва:

- *10-12 резбови водомера;*
- *2-3 фланшови водомера.*

Поради тази причина, предвид наличните ресурси (икономически и физически) за 2014 г. е заложен приблизително еднакъв бюджет, но различен брой водомери, които ще бъдат приведени в метрологична валидност.“

В тази връзка се констатира <u>изпълнение</u> на указанията по т. 6 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

<u>Заключения и указания:</u>

„Софийска вода“ АД следва да представи информация за брой монтирани и брой тествани водомери за целия регулаторен период 2009-2015 г.

<u>Указания по т.7 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

7. Да се изпълни указание по т. 10 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да представи информация относно мерките, предвиждани за независимата система за промишлено водоснабдяване, с оглед докладваните високи нива на загуби на непитейна вода и лошото състояние на системата.

Представените мерки в преработения бизнес план относно системата за промишлено водоснабдяване са в недостатъчен вид, и не показват наличието на цялостна концепция относно бъдещето на системата за промишлено водоснабдяване. Нещо повече – посочената информация е вътрешно противоречива, доколкото не се изяснява как „Софийска вода“ АД планира да реконструира участъци от мрежата, и да намалява диаметрите в дадени участъци (информация от стр. 68) след като за системата липсва актуален идеен проект, предоставен от СО, на базата на който да се планират проекти за реконструкция и/или рехабилитация (стр. 37).

В текстовата част на БП на стр. 74 – 76 „Софийска вода“ АД е посочило отново информация за планирана през 2014-та година реконструкция на участък от т.нар. "индустриален водопровод" с дължина над 100 м., като първа стъпка към частичната рехабилитация на системата. Допълнена е информация за възложено изготвяне на мотивирано предложение за промяна на диаметъра на водопровод в участък от 4 км. или 12% от дължината на цялата система, включващ цялостен анализ на сегашното водопотребление от системата на промишленото водоснабдяване, като на база предвижданията на ОУП на гр.София е направена прогноза за бъдещо развитие на промишлените предприятия, включително и очакваната допълнителна консумация на промишлена вода за инсталацията за комбинирано производство на енергия в гр.София с оползотворяване на RDF отпадък на площадката на ТЕЦ „София“. Предвидени са и необходимите противопожарни водни количества за обезпечаване на териториите, прилежащи на промишлената водопроводна система срещу пожар; разгледани са варианти с различни диаметри и материали, и е предложен вариант IIA. Така представеното мотивирано предложение е разгледано и одобрено на технически съвет в “Софийска вода” АД, на 02.07.2014 г., същото е внесено в Дирекция „Инженерна инфраструктура”, „Софинвест” и НАГ, като се очаква до края на м. юли 2014 година то да бъде разгледано и на експертен технико-икономически севет (ЕТИС) на Столична община.

В Справка № 10.1 за ВС „Вода с непитейни качества“ са посочени следните обекти:

- WS08 Промишлен водопровод ф1000 Ст. в кръстовището на бул. „Владимир Вазов” и ул.” Витиня” на стойност 100 хил. лв. за 2014 г.;
- WS08 Планова реконструкция на участъци от промишления водопровод ф1000 СТ на стойност 200 хил. лв. за 2015 г.;
- WS10 Подмяна и монтаж на спирателни кранове на промишления водопровод на стойност 100 хил. лв. за 2015 г.

В тази връзка се приема, че указанията по т. 7 от решение № БП-8/03.07.2014 г. са изпълнени.

Указания по т.9 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

9. Да се изпълни указание по т. 14 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да обясни констатираните разлики по отношение на информацията за брой потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води в бизнес плана спрямо отчетните данни за 2012 г.

Както беше констатирано в решение № БП-2/08.04.2014 г., „Софийска вода“ АД е представило различни данни за брой потребители на услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води в БП за периода 2009-2015 г., и в отчетни данни от 2012 г. Данните отново се представят както следва:

№	Населено място	Отвеждане на отпадъчни води - брой потребители		Пречистване на отпадъчни води - брой потребители	
		Данни бизнес план 2009-2015г.	Отчетни данни 2012г.	Данни бизнес план 2009-2015г.	Отчетни данни 2012г.
1	гр. Банкя	2 202	2 231	45	52
2	с. Бистрица	40	43	40	43
3	с. Иваняне	384	374	2	1
4	гр. Нови Искър	786	787	783	789
5	с. Световрачене	0	0	285	294
6	гр. София	517 019	516 945	509 332	509 259
ОБЩО		520 459	**520 413**	510 511	**510 465**

В ПБП от 05.06.2014 г. Дружеството не представи обосновка за констатираните разлики, нито коригира данните в *Справка № 3.1 Брой потребители*.

В ПБП от 31.07.2014 г., в *Справка № 3.1 Брой потребители* са представени следните данни:

№	Населено място: брой потребители (ПБП от 31.07.2014)	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води
2	гр.Банкя	2 202	45
3	с.Бистрица	40	40
5	гр.Бухово	4	1
6	с.Владая	1	0
8	с.Волуяк	2	2
17	с.Иваняне	384	2
19	с.Клисура	1	0
23	с.Кътина	0	1
24	с.Лозен	1	1
31	гр.Нови Искър	786	783
32	с.Панчарево	18	18
34	с.Подгумер	1	1
35	с.Световрачене	0	285
36	гр.София	517 019	509 332
	ОБЩО	**520 459**	**510 511**

В *Приложение 8: Ключови показатели за качество на В и К услугите* е посочена следната информация:

„Констатираната разлика в броя на потребителите на услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (т. 14 от решение № БП-2/08.04.2014), посочени в бизнес плана (Справка № 3.1. „Брой потребители на населени места за отчетната 2012 г.) и тези в отчетния доклад за 2012 г. (Справка № 7 „Брой потребители по видове В и К услуги и населени места през 2012 г.“) се дължи на техническа грешка. Данните за 2012 г., които са посочени в БП 2009-2015 за услугите отвеждане (520 459) и пречистване (510 511) са коректните такива“.

В тази връзка се отчита изпълнение на указанията по т. 9 от решение № БП-8/03.07.2014 г. и на указанията по т. 14 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

<u>Заключения и указания</u>

Дружеството следва да обясни докладваните единични потребители в гр. Бухово, с. Владая, с. Волуяк, с. Клисура, с. Кътина, с. Лозен и с. Подгумер, в които не се предоставят услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

<u>Указания по т.11 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

11. Да се изпълни указание по т. 22 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да предвиди потребление на електроенергия в кВтч за всички системи и услуги в съответствие с прогнозния обем на водни количества и планирани мерки за енергийна ефективност. Направените прогнози за 2014-2015 г. за услугата „доставяне на питейна вода“ и „пречистване на отпадъчни води“ за ВС „София“ не съответстват на останалите параметри на бизнес план.

В ПБП от 31.07.2014 г. са представени следните данни за потребление на електрическа енергия за ВС „София“, водни количества и изчислен специфичен разход на електрическа енергия:

Услуга	Напрежение	Ед.м.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	*2014 г. спрямо*	*2015 г. спрямо*
Доставяне на питейна вода: кВтч	Ниско напрежение	кВтч	3,540,345	3,409,828	3,337,828	*-130,517*	*-72,000*
	Средно напрежение	кВтч	1,607,183	1,557,991	1,501,536	*-49,192*	*-56,455*
	ОБЩО кВтч	**кВтч**	**5,147,528**	**4,967,819**	**4,839,363**	*-179,709*	*-128,455*
Отвеждане на отпадъчни води: кВтч	Ниско напрежение	кВтч	62,213	62,213	62,213	*0*	*0*
	Средно напрежение	кВтч	187,071	317,619	317,619	*130,548*	*0*
	Високо напрежение	кВтч	20,454	20,454	20,454	*0*	*0*
	ОБЩО кВтч	**кВтч**	**269,738**	**400,286**	**400,286**	*130,548*	*0*
Пречистване на отпадъчни води: кВтч	Ниско напрежение	кВтч	8,275	8,275	8,275	*0*	*0*
	Средно напрежение	кВтч	0	0	315,360	*0*	*315,360*
	Високо напрежение	кВтч	21,438,606	23,576,345	23,201,892	*2,137,739*	*-374,454*
	ОБЩО кВтч	**кВтч**	**21,446,881**	**23,584,620**	**23,525,527**	*2,137,739*	*-59,094*
Доставяне на питейна вода: м3	*Подадена вода на вход ВС*	*м3*	*179,195,557*	*170,304,212*	*161,558,208*	*-8,891,345*	*-8,746,004*
	Фактурирани питейни води	*м3*	*80,432,733*	*80,432,733*	*80,432,733*	*0*	*0*
Специфичен разход: Доставяне на питейна вода:	**Подадена вода на вход ВС**	**кВтч/м3**	**0.0287**	**0.0292**	**0.0300**	*0.00044*	*0.00078*
	Фактурирана питейна вода	**кВтч/м3**	**0.0640**	**0.0618**	**0.0602**	*-0.00223*	*-0.00160*
Отведени отпадъчни води:м3	*Фактурирани отведени отпадъчни води*	*м3*	*73,420,084*	*73,452,000*	*73,625,000*	*31,916*	*173,000*
Специфичен разход: Отведени отпадъчни	**Фактурирана отведена отпадъчна вода**	**кВтч/м3**	**0.0037**	**0.0054**	**0.0054**	*0.00178*	*-0.00001*
Пречистени отпадъчни води:м3	*Количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ*	*м3*	135,576,376	150,000,000	150,003,457	*14,423,624*	*3,457*
	Фактурирани пречистени отпадъчни води	*м3*	71,034,507	71,067,000	71,240,000	*32,493*	*173,000*
Специфичен разход: Пречистени отпадъчни води: кВтч/м3	**Количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ**	**кВтч/м3**	**0.1582**	**0.1572**	**0.1568**	*-0.00096*	*-0.00040*
	Фактурирани пречистени отпадъчни води	**кВтч/м3**	**0.3019**	**0.3319**	**0.3302**	*0.02994*	*-0.00164*

В *Приложение 21: Разходи по експлоатация, поддръжка и управление на мрежата* е посочена следната информация:

<u>Ниско напрежение</u>

„За ВС „София“ – доставяне на вода са прогнозирани количества за 2014-2015 г. на база данни от 2013 г., коригирани в съответствие с оперативната дейност на компанията и заложените в Справка № 8 мерки за подобряване на енергийната ефективност. През 2013 г. – второ полугодие е пусната в експлоатация ПС „Желява“, но като цяло е постигнато намаление поради въведени мерки за оптимизация.

За ВС „София“ - отвеждане и пречистване на отпадъчни води са прогнозирани количества равни на количествата за 2013 г.

За ВС „Божурище“, „Бели Искър“ и „Непитейна“: са прогнозирани количества равни на количествата за 2013 г.“

<u>Средно напрежение</u>:

„За ВС „София“ – доставяне на вода са прогнозирани количества за 2014-2015 г. на база данни от 2013 г., коригирани в съответствие с оперативната дейност на компанията и заложените в Справка № 8 мерки за подобряване на енергийната ефективност. Предвидено е намаление на водни количества в ПСПВ Бистрица и ПСПВ Панчарево.

За ВС „София“ – пречистване на отпадъчни води е прогнозиран пуск на КПС „Илиянци“ през 2014 г., с нетен ефект +130 548 кВтч през 2014 г. спрямо 2013 г.

За ВС „София“ – пречистване на отпадъчни води е прогнозиран пуск на ПСОВ „Войняговци“ през 2015 г.“, с нетен ефект +315 360 кВтч през 2015 г. спрямо 2014 г.

За ВС „Божурище“ и „Непитейна“: са прогнозирани количества равни на 2013 г.“

<u>Високо напрежение:</u>

„За ВС „София“ – отвеждане на отпадъчни води, потреблението на КПС „Бенковски“ е докладван отделно от потреблението на ПСОВ „Кубратово“.

За ВС „София“ – пречистване на отпадъчни води, потребленито на ПСОВ „Кубратово“ е прогнозирано въз основа на потребление от 2012 г. (23 889 459 кВтч), като за периода 2014-2015 г. е определено по прогнозни куб. м. пречистена вода умножени по специфичен разход 0,158 кВтч/м^3. Предвидена е енергийна ефективност през 2014 г. в размер на 130 000 кВтч, и през 2015 г. в размер на 505 000 кВтч.“

В бизнес плана не е коментирано защо през 2013 г. е отчетено общо потребление на ПСОВ в размер на 21 438 606 кВтч, което е значително по-ниско от това от 2012 г., и защо прогнозите за 2014-2015 г. са извършени на база 2012 г., а не на база 2013 г.

Данните за потребление, закупена енергия от външен доставчик, произведена, потребена и продадена зелена енергия за периода 2012-2015 г. са представени в следващата таблица:

Година	Общо потребление в кВтч за нуждите на ПСОВ "Кубратово"	Закупена енергия кВтч	Разход в лв.	Вътрешно потребена "зелена енергия" от ко-генераторна инсталация	Продадена "зелена енергия"	Общо произведена "зелена енергия" от ко-генераторна инсталация
2012	23,889,459	6,737,324	939,343	17,152,135	571,836	17,723,971
2013	21,438,606	8,211,304	1,172,530	13,227,302	373,191	13,600,493
2014	23,576,345	8,386,627	866,385	15,189,719	472,514	15,662,232
2015	23,201,892	8,012,173	839,748	15,189,719	472,514	15,662,232

В тази връзка се приема, че указанията по т.11 от решение № БП-8/03.07.2014 г. са <u>изпълнени</u>.

<u>Заключения и указания:</u>

„Софийска вода“ АД следва да представи обосновка за разликите в потреблението на ПСОВ „Кубратово“ – високо напрежение през 2013 г. спрямо 2012 г., и защо прогнозното потребление за 2014-2015 г. се базира на данни от 2012 г.

Указания по т.12 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

12. Да се изпълни указание по т. 23 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да представи информация относно начина на доставяне на електроенергия средно напрежение, обосновка на отчетени за 2013 г. и планирани за 2014-2015 г. цени, използван доставчик и др.

В приложение към БП от 31.07.2014 г. са представени договори, както следва:

- Договор **№ 5938/30.08.2013 г.** за участие в балансираща група, със срок на действие до 01.03.2014 г. (изтекъл към датата на внасяне на БП);
- Договор **№ 5756/01.03.2013 г.** за доставка на активна електрическа енергия високо напрежение, със срок на действие до 01.03.2014 г. (изтекъл към датата на внасяне на БП);
- Договор **№ 6154/10.03.2014 г.** за доставка на активна електрическа енергия високо и средно напрежение по свободно договорени цени съгласно ЗЕ и включване в балансираща група на обектите на „Софийска вода“ АД и покриване на техните небаланси, със срок на действие до 31.12.2014 г., на стойност 77 лв./мВТч

От така представената информация се изяснява, че „Софийска вода“ АД е излязло на свободен пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение едва на 10.03.2014 г.

Видно от данните в *Приложение 21: Разходи по експлоатация, поддръжка и управление на мрежата*, за периода 01.08.2013 г. – 31.12.2013 г. „Софийска вода“ АД е закупувало електрическа енергия средно напрежение на стойност 123,56 лв./мВТч.

В Приложение 21 не е посочена информация защо „Софийска вода“ АД е излязло на свободен пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение едва в началото на м. март 2014 г. Не е посочена информация относно планирането на излизане на свободен пазар за доставка на електрическа електроенергия – ниско напрежение, с оглед предстоящото либерализиране на пазара през 2015 г.

В тази връзка се отчита частично изпълнение на указанията по т. 12 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и на указанията по т. 23 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

Заключения и указания:

„Софийска вода“ АД следва да посочи информация защо дружеството е излязло на свободен пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение едва в началото на м. март 2014 г., както и информация относно планирането на излизане на свободен пазар за доставка на електрическа електроенергия – ниско напрежение, с оглед предстоящото либерализиране на пазара през 2015 г.

Указания по т.22 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

22. Да се изпълнят указания по т. 35 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като се преработи предвидения капиталов бюджет за проект CS05A „Софтуер за фактуриране – подмяна“ в размер на 3,5 млн. лв., и от него се отстранят оперативни разходи, и по т. 48 като се елиминира дублиране на капиталови и оперативни разходи по проект CS05A „Софтуер за фактуриране – подмяна“.

Видно от данните, в рамките на капиталовия бюджет са предвидени разходи за поддръжка на лицензии в общ размер от 572 592 лв., като същите разходи се предвиждат и като допълнителни оперативни разходи. Представени са допълнителни оперативни разходи, които не са обосновани и изяснени в цялост.

В *Приложение 1: Допълнителни пояснения във връзка с внедряване на клиентска информационна система* е представена информация относно капиталови и оперативни разходи по проект CS05A Софтуер за фактуриране – подмяна, както следва:

Разходи за инвестиции по позиции	Период на фактуриране	хил.лв.	2014	2015	2016	2017
			хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
SAP лицензи, позиция 1 (лицензи за 30 потребители)	Начало на проекта за внедряване	48	48			
Доставка на хардуер	Начало на етапа по реализация на проекта	477	477			
SAP Sybase	Начало на етапа по реализация на проекта	69	69			

SAP Business Blueprint услуги (35% от размера на услугите по внедряване)	Етап на приемане на Business Blueprint	611	611			
SAP услуги при реализация (40 % от размера на услугите по внедряване)	Етап на приемане на реализацията	698	698			
SAP лицензи, позиция 2	Етап на обучение на крайните потребители	750	750			
SAP услуги реална експлоатация (10% от размера на услугите по внедряване)	При приемане на пускането в реална експлоатация	174		174		
SAP Окончателно приемане след поддръжката при реална експлоатация (15% от размера на услугите по внедряване)	При финално приемане	262		262		
Допълнителни разработки		30		30		
10% от началния капиталов бюджет минимален резерв за допълнителни оптимизации и настройки на проекта в хода на софтуерната имлементация.		380	346	34		
Общо инвестиционни разходи по проекта		**3 500**	**3 000**	**500**		
Оперативни разходи във връзка с нова КИС		хил.лв.	2014	2015	2016	2017
			хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Услуги по поддръжка за 2 и 3 година	Месечно, въз основа на отчет за свършена работа.	43			25,8	17,2
Поддръжка на лицензи	3 години	572,6	10,6	190,9	190,9	180,3
Общо оперативни разходи по проекта		**615,60**	**10,60**	**190,90**	**216,70**	**197,50**

В *Приложение 3: Инвестиционна програма – основни проекти* на стр.19 е посочена следната информация: *„Капиталовият бюджет за Проекта за имплементация на нова Клиентска Информационна Система КИС през първата половина на 2013 г., с цел стартиране на тръжна процедура, е оценен на **3.5 млн.лева**. Предложената от избрания Участник в търга сума за договора, по отношение на Капиталовият бюджет, е **3.12 млн. лв.,** и тя съответства на разходите за хардуер, софтуер и лицензи за бази данни, както и услуги за извършване на проекта, свързани с бизнес и техническите изисквания, както те са дефинирани на датата на стартиране на тръжната процедура. Сумата от **380 хил лв**, която представлява 12% от оферираната стойност е планирана за непредвидени разходи и представлява минимален резерв, който трябва да се съхранява с цел да се осигури правилното функциониране и развитие на системата. Не е допуснато дублиране на планирани разходи за внедряване и поддръжка на системата.“*

Видно от така представените данни, разходите за услуги по поддръжка в размер на общо 615,6 хил.лв. вече са посочени като оперативни разходи, и са извадени от капиталовите разходи по проекта.

В тази връзка се приема, че указанията по т.22 от решение №БП-8/03.07.2014 г. са <u>изпълнени</u>.

<u>Указания по т.23 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

23. Да се изпълни указание по т. 38 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да представи ясно обосновано становище относно статута и собствеността на софтуерите и базите данни, изпълнени като част от инвестиционната програма.

В *Приложение 3: Инвестиционна програма – основни проекти* на стр. 20 е посочена следната информация:

„Съгласно чл.3, ал.2 от Закона за общинската собственост (ЗОС), публична общинска собственост са:

1. имотите и вещите, определени със закон;

2. имотите, предназначени за изпълнение на функциите на органите на местното самоуправление и местната администрация;

3. други имоти, предназначени за трайно задоволяване на обществени потребности от местно значение, определени от общинския съвет.

В изпълнение на препращащата норма на чл.3, ал.2, т.1 ЗОС, статутът на ВиК активите е определен в специален закон. По-конкретно, чл.19 от Закона за водите ясно определя водоснабдителните системи и канализационните мрежи, съответно частите от тях и

прилежащите съоръжения, които имат статут на публична общинска собственост. По отношение софтуерите и базите данни обаче такава изрична законова разпоредба не може да бъде открита. Предвид този факт и отчитайки предписаното от Закона за общинска собственост правило, че статут на публична собственост има имот или вещ, само ако е определено в закон, не би могло да се прилага по аналогия правилото относно ВиК активите. Фактът, че и единият тип активи (софтуери и бази данни) и другият (ВиК активи) са финансирани с капиталови средства не е сред правопораждащите факти, които обуславят статута на съответната вещ, съгласно Закона за общинската собственост и Закона за водите.

Предвид изложеното, до момента на прекратяване на Договора за концесия, както е посочено по-горе, вещните права (на собственост или на ползване, в някои от случаите) върху софтуери и бази данни, изпълнени като част от инвестиционната програма, принадлежат на „Софийска вода" АД."

В тази връзка се приема, че указанията по т.23 от решение №БП-8/03.07.2014 г. са изпълнени.

Указания по т.28 от решение № БП-8/03.07.2014 г

28. Да се изпълнят указания по т. 37 и т. 47 от решение № БП-2/08.04.2014 г. относно отчитането на капиталови и оперативни разходи по проект CS08 ГИС (Географски информационни системи). „Софийска вода" АД следва да представи доказателство, че проект ГИС е заведен като актив в счетоводната система на дружеството, което да обоснове настъпилата промяна в начина на отчитане на разходите по проекта, съгласно която от 2013 г. всички разходи за ИТ поддръжка и годишните софтуерни лицензи на ГИС системата на „Софийска вода" АД стават част от оперативните разходи.

В *Приложение 21: Разходи за експлоатация, поддръжка и управление на мрежата* е представено извлечение от инвентарна книга, като са посочени следните стойности:

ГИС	Отчетна стойност на актива към 31.12.2011	Заприходени активи през 2012 г.	Заприходени активи през 2013 г.	Отчетна стойност на актива към 31.12.2013
Общо активи придобити преди 01.01.2006 г.	2 512 285,83			**2 512 285,83**
Общо активи придобити след 31.12.2005 г.	3 152 494,78	421 155,98	227 472,92	**3 801 123,68**

На стр. 43 е посочено, че през 2013 година сумата на извършените инвестиционни разходи по проекта е 227 472,92 лв. Сумата отговаря на данните от справка 10.1 и 10.2 Инвестиционна програма от БП 2014-2015г.

Същевременно обаче при извършване на сравнение с отчетните данни за 2012 г. се установява, че за 2012 г. са отчетени инвестиции в размер на **523 хил.лв**., които **значително се разминават** спрямо посочените заприходени активи в размер на **421 хил.лв**. за същата година.

Инвестиционна програма Справки №10.1 и 10.2	Отчетни данни	Данни ПБП от 31.07.2014 г.		
	2012 г.	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
CS08 Географски информационни системи (справка 10.1)	495	212	0	186
CS08 Географски информационни системи (справка 10.2)	37	16	0	14
ОБЩО	**532**	**227**	**0**	**200**

В тази връзка се констатира изпълнение на указанията по т.28, но се констатират несъответствия по отношение на представената извадка от инвентарна книга спрямо отчетени инвестиции за 2012 г.

Заключения и указания

„Софийска вода" АД следва да представи обосновка за констатираните разлики между отчетни данни за изпълнени инвестиции в проект CS08 ГИС за 2012 г. (523 хил.лв.) и извадка от инвентарна книга за заприходени активи и подобрения през същата година (421 хил.лв.).

Указания по т.31 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

31. Да се изпълни указание по т. 49 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да коригира и преработи представените допълнителни оперативни разходи за ИТ съгласно инвестиционни проекти CS08, CS05a и CS05, като елиминира потенциалното дублиране на разходи между тях. Предвидените допълнителни разходи няма да бъдат разглеждани като основание за повишение на разходите за външни услуги при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

Във ПБП от 31.07.2014 г. са предложени допълнителни разходи за ИТ в общ размер от **504 хил.лв**., спрямо предложените в ПБП от 05.06.2014 г. разходи в размер на **801 хил.лв**.

Бизнес план вариант	Разходи по икономически елементи: ВС „София“	Доставяне на вода на потребителите		Отвеждане на отпадъчните води		Пречистване на отпадъчните води		Общо регулирани дейности	
		2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.
БП от 05.06.2014	*Допълнителни разходи - ИТ*	*273*	*310*	21	23	81	92	**375**	**426**
БП от 31.07.2014	*Допълнителни разходи - ИТ*	*167*	*200*	*13*	*15*	*50*	*60*	**229**	**275**

Общите допълнителни ИТ разходи в ПБП от 31.07.2014 г. за всички водоснабдителни системи са представени в следващата таблица:

Разпределение на допълнителния средногодишен разход по водоснабдителни системи	ВС "София"	ВС "Непитейна"	ВС "Бели Искър"	ВС "Божурище"	Нерегулирана дейност	Общо
Общо Проценти за разпределение	90,20%	3,40%	0,00%	0,10%	6,30%	**100,00%**
Разпределение за 2014 г.	229	8,75	0	0,2	16	**254**
Разпределение за 2015 г.	275	10,51	0	0,25	19	**305**
ОБЩО	**504**	**19,26**	**0**	**0,45**	**35**	**559**

В тази връзка се приема, че указанията по т.31 от решение №БП-8/03.07.2014 г. са изпълнени.

Указания по т.29, т.30и т.41 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

29. Да се изпълни указание по т. 41 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи. Така предвиденото увеличение няма да бъде разглеждано като основание за повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

30. Да се изпълни указание по т. 42 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като коригираните разходи се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

41. Да се изпълни указание по т.60 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД следва да предвиди разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014-2015 г. като индексира с инфлационен индекс отчетните разходи, без да се включват допълнителни увеличения. Така предвидените увеличения няма да бъдат разглеждани като основание за повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

В ПБП от 31.07.2014 г. е извършена корекция в нивата на оперативни разходи за прогнозния период 2014-2015 г., както следва:

ВС „София“

- Разходите за *възнаграждения* за ВС „София“ в ПБП от 31.07.2014 г. са намалени спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г. съответно с **1 779 хил. лв**. за 2014 г, и с **2 274 хил. лв.** за 2015 г.
- Разходите за *осигуровки* за ВС „София“ в ПБП от 31.07.2014 г. са намалени спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г. съответно с **470 хил. лв**. за 2014 г, и с **480 хил. лв**. за 2015 г.
- Разходите за текущ и авариен ремонт за ВС „София“ в ПБП от 31.07.2014 г. са намалени спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г. съответно с **2 521 хил. лв**. за 2014 г, и с **1 223 хил. лв.** за 2015 г.

- *Общите разходи* за ВС „София“ в ПБП от 31.07.2014 г. са намалени спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г. съответно с **4 844 хил.лв**. за 2014 г, и с **4 046 хил.лв**. за 2015 г.

Въпреки това се откриват следните несъответствия:

- Разходите за текущ и авариен ремонт в Справка №13 „Разходи“ **не съответстват** на разходите по услуги от Справка №7 „Ремонтна програма“. Това е детайлно коментирано в съответните раздели на настоящият документ.
- В разходите за текущ и авариен ремонт за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ **отново са добавени разходите за подмяна на улични водопроводи с дължина 2-10 м в размер от 1415 хил. лв. за 2014 г., и 1454 хил. лв. за 2015 г.** Това е детайлно коментирано в съответните раздели на настоящият документ.

Коригираните разходи от В и К оператора са отразени в представените прогнозни годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

Разходите за *ВС „Вода с непитейни качества“* са коригирани спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г., като са намалени разходи за материали, възнаграждения и осигуровки, но има завишение в разходите за външни услуги (перо „други разходи“), както и за категория други разходи. Общо за 2014 г. разходите са намалени с 57 хил.лв., а за 2015 г. със 72 хил.лв. спрямо предходната версия.

Разходите за *ВС „Бели Искър“* са коригирани спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г., като са намалени разходи за материали, възнаграждения и осигуровки, но има завишение в разходите за външни услуги (перо „други разходи“), което довежда до общо нарастване на разходите за 2014 г. с 14 хил.лв., а за 2015 г. с 18 хил.лв.

Разходите за *ВС „Божурище“* са коригирани спрямо тези в ПБП от 05.06.2014 г., като са намалени разходи за външни услуги, възнаграждения и осигуровки. Общо за 2014 г. и 2015 г. разходите са намалени с по 4 хил.лв. спрямо предходната версия.

В тази връзка се приема, че указанията по т. 41 са изпълнени, а по т.29 и т.30 и от решение №БП-8/03.07.2014 г. са частично изпълнени.

Указание по т.42 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

42. Да се отстранят грешките в Справка № 12.2 за ВС „Вода с непитейни качества“ за 2013 г., 2014 г. и 2015 г., където отчетната стойност минус натрупаната амортизация не е равна на балансовата стойност на дълготрайните активите.

В ПБП от 31.07.2014 г. е извършена корекция в Справка 12.2 за ВС „Вода с непитйни качества“ за 2013 – 2015 г.

В тази връзка се приема, че указанията по т.42 от решение №БП-8/03.07.2014 г. са изпълнени.

Указания по т.43 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

43. Да се изпълни указание по т. 66 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като данните в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ следва да отговарят на данните по години от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за отчетния период 2009 -2012 г. и Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план.

В ПБП от 31.07.2014 г. е извършена корекция в Справка № 11 *„Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“* и *Справки № 12.1 и № 12.2. Амортизационен план.*

В тази връзка се приема, че указанията по т.43 от решение №БП-8/03.07.2014 г. са изпълнени.

II.2 Неизпълнение на указания в решение № БП-8/03.07.2014 г.

След направения анализ на внесения преработен бизнес план (ПБП) от 31.07.2014 г. се установява, че следните ключови указания в решение № БП-8/03.07.2014 г. не са изпълнени, както следва:

Указания по т.1, т.2 и т.10 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

1.Да се изпълни указание по т. 1 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009-2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.

2. Да се изпълни указание по т. 2 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като за всички показатели, за които е констатирано несъответствие между подхода за докладване през регулаторния период 2009-2015 г., както и за показателите, за които са докладвани данни за определена година, несъответстващи на останалите, следва да се представи необходимата информация и обосновка.

10. Да се изпълни указание по т. 19 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като „Софийска вода“ АД представи детайлна информация и обосновка на начина на изчисление и определяне на броя аварии на СКО и на канализационната мрежа за целия период на бизнес план 2009-2015 г., като обоснове отчетените и докладвани данни за 2013-2015 г., които са изцяло несравними с тези за 2009-2012 г. В и К операторът следва да обясни методиката за изчисление на броя аварии по канализационната мрежа и СКО, като обоснове разликите с бройките събития докладвани в Справка 6 Ремонтна програма.

Констатирано е несъответствие за следните показатели:

- *Показател 3.1 Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването;*
- *Показател 5.6, 11.2, 11.12 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион*
- *Показател 9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион;*
- *Показател 9.1 Брой аварии на СКО;*
- *Показател 9.3 Общ брой аварии на канализационната мрежа;*
- *Показател 10.1 Площ на УПИ, засегнати от наводнения причинени от канализациата*
- *Показател 11.14 Общ брой на водомерите (без индивидуалните);*
- *Показател 15.3 Брой на персонала осигуряващ канализационни услуги.*

Отново в ПБП от 31.07.2014 г., както и в ПБП от 05.06.2014 г. не е посочена информация за начина и методиката, по които са определяни и изчислявани данните за някои от показателите за качество на услуги за периода 2009 – 2012 г., в резултат на което за комисията е невъзможно да осъществи своите контролни и регулаторни функции в предвидения в закона обем.

Посочените нива на услуги по показатели 3.1, 9.1, 9.3, 10.1, 5.6, 11.2, 11.12, 9.2, 11.4, 11.14 и 15.3 не са коригирани спрямо предходния бизнес план, и отново са посочени следните цифри:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
3.1.	Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването	бр.	2 342	3 865	3 464	2 569	4 770	**118**	**118**
5.6 / 11.2 / 11.12	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	150 282	150 282	150 282	**115 764**	**114 431**	**113 794**	**112 360**
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	45 321	45 209	45 209	45 321	**72 224**	**72 369**	**72 514**
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	807	788	980	873	**137**	**130**	**123**
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	418	303	178	129	**80**	**76**	**72**
10.1.	Площ на УПИ, засегнати от наводнения причинени от канализациата	$м^2$	1 140 823	749 190	829 570	**284 461**	**226 826**	**215 485**	**204 710**
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	137 676	138 093	138 093	**111 339**	**111 452**	**111 551**	**111 651**
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	274	266	266	**107**	**108**	**108**	**108**

В *Приложение 8 Ключови показатели за качеството на услугите* е представена информация за част от показателите, както следва:

- **Показател 3.1 Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването**

Констатираната в решение № БП-8/03.07.2014 г. промяна в докладването по показател *3.1 Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването* като се прогнозира само населението засегнато от режим на водоснабдяването (118 жители на с. Клисура) спрямо

докладвани 4770 жители за 2013 г., която е в противоречие с чл. 7 от *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* **не е отстранена**.

- **Показател 5.6, 11.2, 11.12 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион**

По отношение на показател *5.6, 11.2, 11.12 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион*, в Приложение 8 е посочена следната информация:

„От 2012 г., „Софийска вода“ АД започва да докладва броя СВО по нов начин, с цел постигане на по-голяма точност на докладваните данни. Това се дължи на факта, че до 2011 година за изчисляване на броя СВО е използвана методология от 2004 г., базирана на броя на имотите, сградите, блоковете и входовете към тях на територията на концесионната област. С развитието на Географската информационна система (ГИС) на компанията, постепенно започна натрупването на статистическа информация за дължината на водопроводната мрежа и наличните СВО. Базирайки се на наличната в ГИС информация, през 2011 и 2012 година беше разработена нова методология за изчисляване броя на СВО, която е много по-точна и надеждна в сравнение с използваната методология от 2004 година. Докладваните през 2012 и 2013 година брой СВО, както и прогнозите за 2014-2015 са базирани на новата методология, разработена от „Софийска вода“ АД.“

Към ПБП от 31.07.2014 г. е представено *Приложение 8.3. Методология за определяне на броя СВО,* в което е посочена новата методика за определяне на броя сградни водопроводни отклонения (показатели 5.6, *11.2, 11.12)* , съгласно която са определени общ брой **СВО = 113 794 за 2014 г.**

Така представената информация се приема.

- **Показател 9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион**

По отношение на показател ***9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион***, в Приложение 8 е посочена следната информация:

„В Годишния доклад за изпълнение на концесионния договор за 2013 г., както и в проекта на Бизнес план 2009-2015 г., относно ключов показател 9.2. Общ брой на сградните канализационни отклонения са докладвани 72 224 бр. отклонения. При дефинирането на броя на отклоненията е следвана логиката, че едно сградно канализационно отклонение е равно на едно заустване в канализационната мрежа.

ГИС на “Софийска вода”АД разполага с географски бази данни за поземлените имоти, сгради и адреси на територията на Столична община. Базата данни е предоставена от фирма “ГИС София” ЕООД. Закупени са през 2002 г., а през декември 2011 г. е последният получен актуализиран вариант на информацията. През м.май 2013 г. са закупени от НСИ и данните от последното преброяване от 2011 г. относно броя сгради, които са декларирали, че са включени към канализацията (60 618 броя). От тази бройка, 7 531 сгради са два или повече входа, като кореспондиращия брой входове към тези сгради е 18 764 бройки. Ето защо, от общата бройка сгради са извадени тези сгради с два или повече входа и е добавена допълнителната бройка входове, за да се получи общата бройка СКО от 71 851 (едно СКО=един вход/една сграда).

Към тази бройка са прибавени новоизградените СКО през 2012 и 2013, като крайният резултат е докладваната обща бройка от 72 224. На тази база са направени и прогнозите за 2014 г. и 2015 г., като към бройката от 72 224 са добавени и прогнозите за брой новоприсъединени потребители към канализационната мрежа от КП 14.4.“

Указания и заключения

Не е посочена информация как е бил определян броя на СКО за периода 2009-2012 г., и защо се получава толкова голяма разлика спрямо данните за 2013 г.

Към ПБП от 31.07.2014 г. не е приложена Методология за определяне на броя СКО. Не се подава информация защо Дружеството променя подхода за определяне на броя СВО през 2012 г., а за броя СКО през 2013 г., и не се посочва защо не се прилага единен подход за двата типа отклонения. Видно от посочената информация, през 2013 г. за определяне на брой СКО

е приложен подход спрямо броя на имотите, сградите, блоковете и входовете към тях на територията на концесионната област, а същевременно Дружеството отхвърля този подход за определяне на броя СВО.

В тази връзка представената информация за определяне на показател *9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион* <u>не се приема</u>.

Следва да се има предвид, че редица показатели за качество и/или ефективност на В и К услугите в световен мащаб се докладват и/или отнасят спрямо броя на обслужваните сградни отклонения. В тази връзка необяснените от страна на В и К оператора корекции на броя отклонения са особено смущаващи.

- **Показател 9.1 Брой аварии на СКО**

Отново не се подава никаква информация защо през 2012 г. са докладвани 873 бр. аварии, а за 2013 г. се отчитат 137 бр. аварии, или намаление от 84%.

- **Показател 9.3 Брой аварии на канализационната мрежа**

В Приложение 8 е посочена следната информация:

„До 2012г. (вкл.) се използвани данни, базирани на статистически данни за канализационната мрежа, показващи точките от мрежата с хидравлични характеристики, обуславящи рискове от възникване на аварийни събития.

От 2013г., дружеството въведе методология, отразяваща действително възникнали аварийни събития, с цел подаване към ДКЕВР и СО на реална, а не на аналитична информация във връзка с авариите. За аварийни се броят всички събития, причинени от конструктивни дефекти на канализационната мрежа/СКО. На тази база са направени и прогнозите за 2014-2015 г. Този нов подход е възприет и за изчисляване на авариите на СКО за периода 2013-2015 г..

Следва да се отбележи, че докладваните за 2012 г. 1600 отпушвания на канали и 1500 отпушвания на СКО включват проактивни и аварийни дейности по мрежата (част от Ремонтната програма на дружеството). Ето защо в докладваните аварии (СКО-873 бр., канал. мрежа – 129 бр.) са включени единствено дейностите с авариен характер.

Постигнатите през 2013г. ниски нива на аварийност, както за сградните канализационни отклонения, така и за уличната канализационна мрежа, са свързани с и потвърждават ползите от профилактиката и видеозаснемането на мрежата. Проактивното почистване и поддържане на канализационната мрежа, както и видеозаснемането се извършват с цел поддържането ѝ в добро експлоатационно състояние и своевременното отстраняване на идентифицирани конструктивни проблеми. В резултат на това се отчита понижаване на броя и обхвата на аварийните ситуации. Следва да се има предвид, че осезаемото намаление на авариите на СКО и на канализационната мрежа са в резултат от проактивните мерки, които дружеството осъществява през последните няколко години. Съответните мероприятия по почистване на отделните части от мрежата са количествено близки през 2012 и 2013 г., като кумулативния ефект от тези мерки е постигнат през 2013 г.“

<u>Указания и заключения</u>

Във връзка с направените от Дружеството констатации, че извършените дейности по профилактика и видеозаснемане през 2012 и 2013 г. са довели до кумулативен ефект през 2013 г. е необходимо да се направят следните коментари:

- **През 2012 г. „Софийска вода“ АД не е декларирало извършени дейности по видеозаснемане на уличната канализация. Такива дейности са възложени през 2013 г., като докладите от подизпълнителите са представени през периода 29.11.2013 г. – 13.12.2013 г., респективно са евентуална основа за действия през 2014 г. С други думи дейността по видеозаснемане няма съществено отношение към отчетените данни за брой аварии през периода 2012-2013 г.**
- **Посочената от „Софийска вода“ АД информация за извършена профилактика през 2012-2013 г., която е довела до кумулативен ефект от рязко намаление на броя аварии през 2013 г. не се потвърждава от докладваните данни в Справка № 6 Ремонтна**

програма – видно от данните, разходите за авариен ремонт на уличната канализация през периода 2010-2013 г. търпят устойчив тренд на нарастване, като особено е голямо увеличението именно през 2012-2013 г. Същевременно разходите, които се отчитат за текущ ремонт са изключително минимални спрямо тези за авариен ремонт.

Програма по години (Справка № 6)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Текущ ремонт	51	65	30	12	83
Авариен ремонт	1,533	1,517	1,574	1,659	1,709
Общо текущ и авариен ремонт - канализация	**1,584**	**1,582**	**1,604**	**1,671**	**1,793**

При отчитане на горе-посочените фактори, представената обосновка за промяната в докладваните данни за показатели 9.1 и 9.3 не се приемат.

- **Показател 10.1 Площ на УПИ, засегнати от наводнения причинени от канализациата**

В Приложение 8 е посочена следната информация:

„От 2012 година докладваните данни за наводнени площи не са аналитични, а са изчислени на база реално подадени сигнали и действително констатирани наводнявания на урегулирани поземлени имоти и сгради в техния обхват. При подаването на сигнал за наводнено УПИ се извършва проверка на място, като границите на наводнената площ се идентифицира в ГИС, където на практика се изчислява и конкретния размер на засегнатата площ. Този факт, съчетан с резултатите от проакивната работа по мрежата и прогнозите за редуциране авариите на СКО и на канализационната мрежа води и до съответните прогнози за редуциране на наводнените площи. Поради тези причини е констатирано намаление в средната площ на наводнено УПИ за 2012-2015 (232 871 кв.м) спрямо периода 2009-2011 (906 528 кв.м).“

Така представената информация по никакъв начин не доказва и/или обосновава драстичната промяна в докладваните данни за показател 10.1, респективно не се приема.

- **Показател 11.14 Общ брой на водомерите (без индивидуалните)**

В Приложение 8 е посочена следната информация:

„Първоначалната информация за съществуващия брой приходни водомери беше базирана на аналитичния подход за изчисляване на броя СВО от 2004 година. Поради тази причина и с цел докладване на по-надеждна информация за броя монтирани приходни водомери, през 2010 г. беше стартирано създаването на база данни за приходното водомерно стопанство на компанията. През 2012 г. започна докладването на реални данни, обхващащи броя и състоянието на приходните водомери, както и на клиентите (адресите), на които консумацията трябва да се измерва по приходен водомер на територията на концесионната област. С това се обяснява и констатираните разлики в данните преди и след 2012 г. Тази информация беше представена на ДКЕВР и в Годишния доклад за изпълнение на Бизнес плана на дружеството за 2013 г.“

Така представената информация се приема.

- **Показател 15.3 Брой на персонала осигуряващ канализационни услуги.**

„Общ брой на персонала осигуряващ канализационни и водоснабдителни услуги – дефинира се по следния начин: от системата за ТРЗ и Личен състав се изважда справка с броя на всички служители по щатно разписание. Кореспондиращият общ брой служители по щатно разписание към всеки отдел/кост център се отнася към четирите групи дейности („канал“, „вода“, „пречистване“, „нерегулирани“), като тази бройка се умножи по съответния коефициент за разпределение на преките разходи по дейности.

Процентите за разпределение варират всяка година, като процентът на разпределение е базиран на преките разходи на компанията за текущата или предходната година, извадени от ЕСС.

Разликата между докладваните данни за брой персонал предоставящ канализационни услуги (266 души) за периода 2010-2011 г. и (107-108 души) за периода 2012-2015 г. се дължи на факта, че в предходните периоди разпределението е извършвано не на база щатно разписание, а

на база всички наети („пълният headcount“). С цел използване на единни данни при отчитане и прогнозиране, изчислението започна да бъде правено на база щатно разписание. В допълнение на това, в предходните години са констатирани и технически грешки при докладването.“

Така представената информация <u>се приема</u>.

В тази връзка се констатира <u>неизпълнение</u> по т. 1 и т. 2. от решение № БП-8/03.07.2014 г., както и <u>повторно неизпълнение</u> на указания по т. 1 и т. 2 на решение №БП-2/08.04.2014 г. по отношение на показатели:

- ***Показател 3.1 Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването***
- ***Показател 9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион***
- ***Показател 9.1 Брой аварии на СКО;***
- ***Показател 9.3 Общ брой аварии на канализационната мрежа;***
- ***Показател 10.1 Площ на УПИ, засегнати от наводнения причинени от канализацията.***

<u>Указания по т.3 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

3. Да се изпълнят указания по т. 7.1 от решение № БП-2/08.04.2014 г. за запазване обема на фактурирана питейна вода за 2014-2015 г. равна на отчетения обем през 2011 г. (84 791 хил. м^3), и по т. 26 от решение № БП-2/08.04.2014 г., при изготвянето на бизнес плана за периода 2009 – 2015 г., за периода 2014-2015 г. следва да се прогнозират количества фактурирана питейна вода за ВС „София“ при нива равни на постигнатите за 2011 г., доколкото резултатите за 2011 г. съответстват на външните фактори, а отчетеното намаление през 2012-2013 г. значително се различава от цялостната динамика на външните фактори.

Както е констатирано и в решение № БП-2/08.04.2014 г., представяната от „Софийска вода“ АД информация, включително и информацията от преработен бизнес план от 05.06.2014 г. е обща и формална, и не дава отговор на ключови въпроси, сред които:

А) Какви са конкретните причини за драстичното намаление на фактурираните количества през 2013 г. спрямо 2012 г. (3,56 млн. м^3), което представлява 67% от общото намаление през 2013 г. спрямо 2009 г. (5,27 млн. м^3). Направеният от Комисията анализ не показва наличие на външни фактори през 2013 г., които да допринесат за такова рязко намаление на фактурираните количества.

Б) Защо липсва взаимовръзка между намаляването на Търговските загуби и фактурираните количества, като „Софийска вода“ АД отчита намаление на Търговски загуби през 2013 г. в размер на 4 млн. м^3 в Справка № 7, и същевременно увеличение на фактурираните количества с около 727 хил. м^3 в Приложение № 17.

В) Какви са причините да се прогнозира продължаващ спад на фактурираните количества с допълнителни 2,4 млн. м^3 през 2014-2015 г. при положение, че „Софийска вода“ АД прогнозира намаление на Търговски загуби в общ размер 5,4 млн. м^3 през 2015 г. спрямо 2013 г. (съгласно Справка № 7), и прогнозира увеличаване на фактурираните количества вследствие на оптимизиране на Търговските загуби с общо 1,079 млн. м^3 (данни от Приложение № 17).

В таблицата по-долу са представени данните от бизнес плановете до момента:

№	Параметър от Справка №4	Бизнес план - вариант	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.2.	Фактурирана вода	БП от 04.03.2014	м^3	85 703 170	84 717 915	84 791 761	83 988 638	80 432 733	78 824 079	78 035 838
4.2.	Фактурирана вода	ПБП от 05.06.2014	м^3	85 703 170	84 717 915	84 791 761	83 988 638	80 432 733	78 824 079	78 035 838
4.2.	**Фактурирана вода**	**ПБП от 31.07.2014**	**м^3**	**85 703 170**	**84 717 915**	**84 791 761**	**83 988 638**	**80 432 733**	**80 432 733**	**80 432 733**

Видно от приложените данни, в ПБП от 31.07.2014 г. „Софийска вода“ АД е коригирало прогнозите си за 2014-2015 г., като количествата са равни на отчетените от дружеството през 2013 г., т.е. В и К операторът вече не предвижда продължаване на намаляване на фактурираните количества за удължения период на бизнес плана.

Към ПБП от 31.07.2014 г. е представено Приложение № 7 „*Анализ на фактурираните количества*“, в което няма разлики от представените данни в ПБП от 05.06.2014 г., отново в Приложение № 7 „*Анализ на фактурираните количества*“.

„Софийска вода“ АД не е отговорило на поставените към указание по т. 3 от решение № БП-8/03.07.2014 г. въпроси А и Б по отношение на причините за реализирания спад през 2012-2013

г., но очевидно се е съгласило, че липсват предпоставки за прогнозиране на продължаващ спад през 2014-2015 г.

А) Какви са конкретните причини за драстичното намаление на фактурираните количества през 2013 г. спрямо 2012 г. (3,56 млн. м^3), което представлява 67% от общото намаление през 2013 г. спрямо 2009 г. (5,27 млн. м^3). Направеният от Комисията анализ не показва наличие на външни фактори през 2013 г., които да допринесат за такова рязко намаление на фактурираните количества.
Б) Защо липсва взаимовръзка между намаляването на Търговските загуби и фактурираните количества, като „Софийска вода“ АД отчита намаление на Търговски загуби през 2013 г. в размер на 4 млн. м^3 в Справка № 7, и същевременно увеличение на фактурираните количества с около 727 хил. м^3 в Приложение № 17.

В тази връзка се констатира <u>неизпълнение</u> на указанията по т. 3 от решение № БП-8/03.07.2014 г., както и <u>повторно неизпълнение</u> на указанията по т. 7.1 и т. 26 от решение БП-2/08.04.2014 г.

<u>Указания по т.8 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

8. Да се изпълни указание по т. 11 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като Софийска вода“ АД следва да изясни констатираните несъответствия в отчетните данни за периода 2009 – 2011 г., докладвани през годините и тези посочени в бизнес плана за ВС „Бели Искър“, относно количества неинкасирана вода.

В ПБП от 31.07.2014 г. отново не е подадена информация за разликите в данните за показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“ за ВС „Бели Искър“ спрямо докладвани отчетни данни за периода 2009-2012 г.

Данните в ПБП от 31.07.2014 г., посочени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Бели Искър“ съответстват на данните от ПБП от 05.06.2014 г., и данните посочвани в годишните отчети в *Приложение № 1 „Достигнати годишни целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* са отново представени в следващата таблица:

Данни от:	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Справка №4 от ПБП от 31.07.2014	Подадена вода във водоснабдителната система	м^3	56,638,468	55,751,470	47,696,371	44,451,578
	Фактурирана вода	м^3	55,942,696	56,009,681	48,744,872	44,843,598
	Неинкасирана вода	**м^3**	**695,772**	**-258,211**	**-1,048,501**	**-392,020**
	Годишно постигнато ниво		**0.012**	**-0.005**	**-0.022**	**-0.009**
Данни от:	**Параметър**	**Ед. мярка**	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**
Отчетни годишни данни	Подадена вода във водоснабдителната система	м^3	56,593,606	55,751,470	47,696,371	44,451,578
	Фактурирана вода	м^3	48,644,434	49,896,467	47,461,232	44,843,598
	Неинкасирана вода	**м^3**	**7,949,172**	**5,855,003**	**235,139**	**-392,020**
	Годишно постигнато ниво		**0.140**	**0.105**	**0.005**	**-0.009**
Данни от:	**Параметър**	**Ед. мярка**	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**
Разлики в ПБП спрямо отчетни данни	Подадена вода във водоснабдителната система	м^3	44,862	0	0	0
	Фактурирана вода	м^3	7,298,262	6,113,214	1,283,640	0
	Неинкасирана вода	**м^3**	**-7,253,400**	**-6,113,214**	**-1,283,640**	**0**
	Годишно постигнато ниво		-0.128	-0.110	-0.027	0.000

В тази връзка се отчита <u>неизпълнение</u> на указанията по т.8 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и <u>повторно неизпълнение</u> на указанията по т.11 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

<u>Указания по т. 19 и т. 21 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

19. Да се изпълни указание по т. 32 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като докладваният разход от 1 424 681 лв. за 2013 г., отчетен като външна услуга за видеозаснемане на улични канали бъде отстранен от инвестиционната програма за 2013 г. Същият не се признава за инвестиция.

21. Във връзка с продължаващото неизпълнение на указанието на комисията по т. 32 от решение № БП-2/08.04.2014 г., констатираното противоречие в начина на отчитане на така направения разход (повторно отчитане по проект S01, което самото дружество вече е признало като техническа грешка), и неяснотата около начина на възлагане и изпълнение на тази дейност от външен изпълнител (липсва информация в отчетни данни за 2013 г.) следва да се изпрати сигнал към Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ) и Столична община, с искане за извършване на пълна проверка около така възложената към външни подизпълнители дейност и изразходвани средства в размер на 1 424 681 лв. за видеозаснемане на улични канали.

В *Справка № 10.2. Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води* в ПБП от 31.07.2014 г. отново е предвиден разход от 1 425 хил. лв. по проект S02 Проучване с видеокамера за 2013 г., с което се констатира <u>неизпълнение</u> на указание по т. 19 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и <u>повторно неизпълнение</u> на указание по т. 32 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

Допълнителна информация от СО:

С писмо, вх. № **В-17-44-13/10.09.2014 г**. ,(изх. № СО-6600-754/11/08.09.2014 г.) Столична община представи в комисията *Доклад за резултати от проверката по изпълнение на проект S02 Проучване с видеокамера от инвестиционната програма на „Софийска вода“ АД за 2013 г.*

<u>Установените факти и обстоятелства в доклада на СО са както следва:</u>

„Софийска вода“ АД е възложило дейности по „*Детайлно проучване на посочени от Възложителя участъци от канализационната мрежа чрез робот и преносими камери, изготвяне на доклад и представяне на Възложителя на електронен носител данните заедно със снимки и изображения*“ както следва:

- Официална инструкция **№ ОИ-02-5544/27.06.2013 г.** към *изпълнител 1* за проучване на **50 км мрежа**, от които 25 км. по ед. цена *22,37 лв./м*, и 25 км по ед.цена *32,92 лв./м* на обща стойност **1,382,250 лв**. С предложение от 28.06.2014 г. изпълнителят предлага намаление на единичната цена до 11 лв./м в предвид значителния обем на възложената работа, с което общата стойност на поръчката е редуцирана до **550,000 лв**.
- Официална инструкция **№ ОИ-02-5842/27.06.2013 г.** към *изпълнител 2* за проучване на **50 км мрежа**, по единичната цена до 11 лв./м на обща стойност **550,000 лв**.
- Официална инструкция **№ ОИ-02А-5544/30.08.2013 г.** към *изпълнител 1* за проучване на **15 км** при единична цена *11 лв./м*, с обща стойност **165,000 лв**.
- Официална инструкция **№ ОИ-02А-5842/30.08.2013 г.** към *изпълнител 2* за проучване на **15 км** при единична цена 11 лв./м, с обща стойност **165,000 лв**.

Дейностите са възложени на изпълнители 1 и 2 по съществуващи договори **№ 5544/02.08.2012 г.** и **№ 5842/06.06.2013 г.** с предмет „*Изпълнение на инвестиционни проекти по канализационната мрежа, както и реконструкция на части от водопроводната мрежа в случаите, когато това е предвидено с инвестиционен проект*“ – съответно зони Север и Юг.

В количествено-стойностните сметки към официалните инструкции **<u>не са конкретизирани участъците от канализационната мрежа</u>**, които ще бъдат обект на видеонаблюдение.

Формираният разход от **1 424 680.95 лв**. е фактуриран с 6 бр. акт 19 в периода 29.11.2013 г. – 13.12.2013 г.

Представена е счетоводна справка за заведен ДМА № 403000361 Детайлно проучване на канализационната мрежа по сметка 219/05 Канализация на стойност 1 424 680,95 лв., дължина 50 м вместо обследваните 129,516 км.

Представени са доклад и данни от електронен носител за няколко заснети участъци от канализационната мрежа:

- *Части от видеозаснемане на канализационната мрежа по ул. „Акад. Борис Стефанов“, кв. Студентски град;*
- *Части от видеозаснемане на канализационната мрежа по ул. „Фр. Митеран“;*
- *Части от видеозаснемане на канализационната мрежа по бул. „Инж. Иван Иванов“;*
- *Части от видеозаснемане на колектор по бул. „Сливница“.*

Съгласно представената информация в доклада, Концесионерът разполага с камера с ръчно управление за проучване на канали с диаметър до ф 30см и дължина до 30 м. Обхватът на възложената видеодиагностика включва канализационна мрежа с дължина 130 км, като обследването на мрежа с диаметри до ф 90см се извършва с роботизирана камера, а на мрежа с по-големи диаметри чрез прохождане и заснемане.

През 2013 г., вследствие на поредица аварийни ситуации с пропадане на канализация, В и К операторът е взел решение да изпълни спешно видеозаснемане на колектори и канали с висока степен на риск, като конкретните участъци са определени по следните критерии:

- *Наличие на структурни проблеми или индикации за такива;*
- *Участъци с тежки канализационни аварии;*
- *Главни канализационни колектори с необходимост от проучване на експлоатационното състояние;*
- *Зони с големи загуби на питейна вода (вкл. Суха река, Подуяне, Хр. Ботев, Гевгелийски, Света Троица, Зона Б-5, Красна поляна, Бели брези, Студентски град, Хиподрума).*

В доклада е констатирано, че при така изброените критерии В и К операторът е следвало да може да посочи конкретните участъци за обследване при подписване на официалните инструкции. Въпреки това първоначално са заявени само няколко метри канализация с диаметри над ф 90 см – като В и К операторът се е аргументирал, че при стартирането на дейностите не са били наясно каква част от мрежата ще бъде проходима и възможна за проучване. По отношение на по-малките диаметри, които се проучват с камера робот, не е дадено обяснение защо още в началото не са посочени конкретните участъци.

В представените материали са изложени констатираните проблеми и предприети действия:

- Отстраняване на водопроводни аварии, констатирани при видеообследването;
- Извършен ремонт на проблемни участъци от канализационната мрежа в кв. Гевгелийски, ул. „Мировци“, ул. „Сехово“, ул. „Бачево“;
- Участък от 500 м. от канализационната мрежа по ул. „Акад. Борис Стефанов“, кв. Студентски град е подаден за проектиране и включване в инвестиционната програма за 2014 г.
- Констатирани са различни по характер проблеми, вкл. пукнатини, камъни, корени и др. (подробни материали за ул. „Фр. Митеран“, бул. „Инж. Иван Иванов“, бул. „Сливница“). В тази връзка е закупена лебедка за почистване на едри инертни материали.

<u>Констатации и препоръки на Столична община:</u>

Отчетените работи за външни услуги за видеозаснемане на канализационната мрежа не кореспондират с утвърдените разходи в БП 2009-2013 г. за закупуване на оборудване и създаване на мобилни екипи по видеозаснемане.

Концесионерът не е съгласувал с ДКЕВР и СО извършването на толкова мащабни разходи за външни услуги за видеозаснемане на канализационната мрежа, не са обосновани причините изискващи извършването им в този момент и този мащаб. Посочените дейности могат да се планират и извършват далеч по-равномерно и адекватно.

Практиката показва, че „Софийска вода“ АД не се придържа към изпълнение на утвърдените проекти в Инвестиционната програма в БП 2009-2013 г. и дадените указания от ДКЕВР.

СО е отправяла нееднократно препоръки към В и К оператора да се прецизира необходимостта при извършването на капиталовите разходи, като приоритет имат проектите свързани с изграждане на В и К мрежи и съоръжения. Конкретно с писмо, изх. № 6600-3545/16/02.04.2013 г., СО е уведомила „Софийска вода“ АД, че следва да насочи усилията си към ефективно инвестиране на средства във В и К мрежата, и да не допуска извършване на капиталови разходи за транспорт, ИТ, софтуер и други над утвърдените в БП 2009-2013 г.

Препоръчва се по сключените рамкови договори за *Изпълнение на инвестиционни проекти по канализационната мрежа, както и реконструкция на части от водопроводната мрежа в случаите, когато това е предвидено с инвестиционен проект*“ – съответно зони Север и Юг – да се възлагат работи, пряко свързани с изпълнение на инвестиционни проекти, включени в строителната програма на Дружеството.

При възникване на необходимост от голям обем единични работи, включени в ценовите таблици на рамковите договори, които са над праговете по чл.14 от ЗОП (например видеозаснемане) да се провеждат открити процедури по ЗОП с цел постигане на икономически най-изгодна цена.

Видно от представените факти и обстоятелства от доклада на Столична община, направените констатации в решения № БП-2/08.04.2014 г. и № БП-8/03.07.2014 г. на комисията относно изпълнената дейност по видеозаснемане през 2013 г. на стойност 1 425 хил. лв. са напълно потвърдени.

Решение № БП-2/08.04.2014 г.:

Извършването на мащабни разходи за външни услуги за видеозаснемане на канализационната мрежа не е обусловено от конкретни външни фактори изискващи извършването им в този момент и в такъв мащаб, и не довежда до подобряване нивата качество на В и К услуги. Един и същи тип разход се отчита като инвестиционен за 2013 г., и се предлага като допълнителен оперативен разход за 2014-2015 г.

32. Докладваният разход от 1 424 681 лв. за 2013 г., отчетен като външна услуга за видеозаснемане на улични канали не може да се счита за признат и следва да отпадне от инвестиционната програма по проект S02 Проучване с видеокамера, тъй като за този проект по принцип няма одобрен разход за външни услуги, а така извършения разход не е предварително консултиран с Комисията.

Решение № БП-8/03.07.2014 г.:

19. Да се изпълни указание по т. 32 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като докладваният разход от 1 424 681 лв. за 2013 г., отчетен като външна услуга за видеозаснемане на улични канали бъде отстранен от инвестиционната програма за 2013 г. Същият не се признава за инвестиция.

<u>Заключения и указания</u>

- ***Дейностите по видеозаснемане са възложени по съществуващи рамкови договори за строителство на В и К обекти, в рамките на които има предвидени позиции за видеозаснемане – вероятно за подпомагане на извършването на проектиране и строителство по В и К мрежите. Предложените в тях единични цени вероятно не са предвидени за извършване на подобен обем дейности. В доказателство на този аргумент е факта, че Изпълнител 1, с договор от 02.08.2012 г., е предвидил единични цени от 22,37 лв./м и 32,92 лв./м, които в последствие е намалил до цените в договора на Изпълнител 2 (договор от 06.06.2013 г. с единична цена от 11 лв./м).***
- ***В тази връзка не се изяснява защо „Софийска вода“ АД не е възложило отделна обществена поръчка за видеозаснемане на 130 км улични канали, при която е било възможно да постигне по-ниски единични цени, предвид големия обем работи.***
- ***Не се изяснява и защо „Софийска вода“ АД възлага на 27.06.2013 г. видеозаснемане на 100 км канали при положение, че не са посочени конкретните обекти, които да бъдат проучени. При наличието на рамкови договори, Дружеството може да възлага***

конкретни обекти с достатъчно плавно и адекватно планиране, като не е необходимо еднократно възлагане в такъв обем и мащаб.

- ***Допълнително не става ясно защо „Софийска вода“ АД не е планирало и изпълнявало дейности по видеозаснемане по действащия договор с Изпълнител 1 през периода от неговото сключване (02.08.2012 г.) до възлагането на дейността (27.06.2013 г.), доколкото Дружеството обяснява необходимостта от това възлагане с факта, че в предходен период такива обследвания не са извършени.***
- ***Съгласно чл. 10, ал.4 от ЗРВКУ, В и К операторите предвиждат в бизнес плановете дейности за експлоатация, мерки за подобряване ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, както и за реконструкция, рехабилитация и изграждане на нови мрежи и съоръжения с цел постигане на дългосрочните нива на показателите за качеството на предоставяните В и К услуги. Към този момент е много трудно да се прецени ползата и ефекта от извършените проучвания на стойност 1 425 хил.олв., в предвид цитираните резултати от доклада на СО (отстранени са неизяснен брой водопроводни аварии, извършени са ремонти на няколко участъци от канализационната мрежа, един участък е възложен за проектиране и подмяна, и е закупена лебедка).***

Във връзка с посочените факти и обстоятелства, и в изпълнение на указанията по т.21 на решение № БП-8/03.07.2014 г., ДКЕВР подаде сигнал към Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ), с приложен цитирания доклад на СО, с писмо, изх.№ В-17-44-13/17.10.2014 г.

<u>Указания по т.24, 25, 26, 27 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

24. Да се изпълни указание по т. 39 от решение № БП-2/08.04.2014 г.. „Софийска вода“ АД не е представило необходимите документи, указващи ангажимента за възлагане и финансиране на дейностите по изготвяне на експертиза, идеен и работен проект за укрепване на стената на яз. Бели Искър, доколкото тези дейности са извън обхвата на дейностите по експлоатация и поддръжка на съоръжението, вменени на оператора (концесионера) съгласно изискванията на § 10 ал. 1 от ПЗР на ЗИДЗВ, и чл.17.4.1. на Договора за концесия, и потвърдени чрез становище на МРР (вх. № на СО 0403-48/11/18.11.2013 г.).

Нещо повече – констатира се, че „Софийска вода“ АД е нарушила поетите ангажименти в Бизнес план 2009-2013 да не извършва капиталови разходи по проект WT07 в рамките на периода на бизнес плана, съгласно изрично становище и постигнато споразумение със Столична община, описано в бизнес плана.

25. Дружеството следва да представи документи и обосновка за основанието за извършване на разходи за експертиза, идейни и работни проекти в срок от 4 месеца от приемане на настоящето решение, с оглед признаването на докладваните разходи от 583 хил. лв. за 2013 г. и 224 хил. лв. за 2014 г. (общо 807 хил. лв.) в инвестиционната програма за периода 2013-2014 г.

26. В случай, че документите по т. 25 от настоящето решение не бъдат представени, така направените разходи в размер на 807 хил. лв. за периода 2013 – 2014 г. във ВС „Бели Искър“ не се признават за инвестиция, респективно „Софийска вода“ АД следва да допълни инвестиционната си програма за ВС „София“ за 2015 г. с 807 хил. лв. над средния размер от 38 221 хил. лв., който следва да бъде запазен през удължения регулаторен период.

27. „Софийска вода“ АД следва да представи информация за направените възлагания, сключените договори и поетите ангажименти между „Софийска вода“ АД, Уотър Индъстри Съпорт Анд Екукейшън“ ЕООД„Прима Инвест Консулт“ ЕООД по отношение на язовир „Бели Искър“.

В *Приложение 24: Проект за укрепване на стената на яз. Бели Искър* към ПБП от 31.07.2014 г. е посочена следната информация:

„След възникналото земетресение на 22 май 2012 г. (Пернишко земетресение) с магнитуд 5.6, което е регистрирано и в района на яз. Бели Искър, в Дружеството бяха получени писма от Столична община на 28.05.2012 г. и Министерство на регионалното развитие на 31.05.2012 г. (приложени) с искане за подробна информация за състоянието на язовирна стена „Бели Искър“.

След проведени срещи с представители на Столична община и предвид сеизмичната обстановка и факта, че язовирна стена „Бели Искър“ е критично съоръжение за акумулирането

на водни ресурси за около 20 % от населението на концесионната област, като около 25 000 домакинства в южните части нямат алтернативен източник за водоснабдяване, Дружеството възложи изпълнението на експертиза за установяване на актуалното състояние на съоръжението.

В допълнение, с писмо от 05.11.2012г., Столична община изрично настоява в подготвяния от „Софийска вода" Бизнес план да бъдат включени съответните СМР дейности за подобряване сигурността на стената на яз. „Бели Искър". Ето защо на практика, „Софийска вода" АД не е нарушило първоначално поетите ангажименти да не извършва капиталови разходи във връзка с яз. „Бели Искър".

Приложени към ПБП от 31.07.2014 г. са следните писма:

- Писмо от Столична община (изх. № 2600-5177/4/02.11.2012 г.) към „Софийска вода" АД (вх.№ СВ-1677/05.11.2012 г.) относно информация във връзка с подготовката на бизнес план на „Софийска вода" АД за периода 2014-2018 г., в което се посочва, че В и К операторът следва да разгледа възможностите за включване в новия бизнес план СМР дейностите за подобряване на експлоатационната сигурност на язовирната стена на яз. „Бели Искър" и съоръженията към нея.
- Писмо от Столична община (изх. № 2600-3383/30.05.2012 г.) към „Софийска вода" АД (вх.№ СВ-367/31.05.2012 г.) относно състоянието на яз. Бели Искър, в което СО изисква предоставяне на подробна информация за поддържата и състоянието на язовир Бели Искър.

Изводи и заключения относно необходимост от възлагане на дейости за проучване, експертиза и проектиране на язовирна стена на яз. „Бели Искър" от „Софийска вода" АД:

Видно от информацията в Приложение 24, „Софийска вода" АД представя невярна информация относно това, че на 31.05.2012 г. дружеството е получило писмо от Министерство на регионалното развитие с искане за подробна информация за състоянието на язовирна стена „Бели Искър" – въпросното писмо е изпратено от Столична община.

Същевременно приложеното писмо от СО, с изх.№ 2600-5177/4/02.11.2012 г., предлага на „Софийска вода" АД да разгледа възможностите за включване в новия бизнес план СМР дейностите за подобряване на експлоатационната сигурност на язовирната стена на яз. „Бели Искър" и съоръженията към нея. Така формулираното предложение не предполага включването на проект за сеизмично укрепване и цялостна реконструкция на язовирната стена, при която се променят проектните параметри на строежа.

Съгласно информацията в *Приложение 24*, въз основа на договор за извършване на проектантски услуги между „Софийска вода" АД и „Уотър Индъстри Съпорт анд Едукейшън" ЕООД (УИСЕ ЕООД), е възложено: „***изготвяне на експертиза – относно проучвания, изследвания, проектни работи, и актуализация на якостно–деформационните характеристики на скалата и бетона с оглед оценка на състоянието им; разработване на идеен проект с вариантни решения за укрепване на стената II-ри етап; разработване на работен проект и тръжна документация за укрепване на яз. стена „Бели Искър" – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената***."

„Предвид спешния характер на дейността и липсата на съответните специалности в проектантския екип на УИСЕ ЕООД, Дружеството възлага изпълнението на дейността на „Прима Инвест Консулт" ЕООД, съгласно Договор № W127/08.11.2012 г., като общата стойност на договора за извършване на гореспоменатите дейности, възлиза на **635 000 лв**".

Към ПБП от 31.07.2014 г. е приложено **Възлагане за проектиране №471/02.11.2012 г.,** с възложител „Софийса вода" АД и изпълнител „УИСЕ" ЕООД, обект „Язовирна стена на яз. Бели Искър". В поле *Описание на съществуващото положение / Изисквания към проекта / Очаквани проблеми при проектирането / Друга информация* е посочена следната информация: „***Доклад-анализ, техническа експертиза, идеен проект, работен проект, тръжна документация за избор на изпълнител***".

Отново напомняме за становището на МИЕТ по договорите за услуги, дадено с писмо с изх. № 26-Ч-54 от 29.04.2011 г.,: „ *I.Договори за възлагане на услуги да се сключват от Възложител с Изпълнител само и единствено в случаите, когато са налице предвидените в Закона за обществените поръчки предпоставки и когато изпълнението може да бъде извършено самостоятелно от Изпълнител …*“.

Изводи и заключения относно изпълнение на възлагането на дейности за проучване, експертиза и проектиране на язовирна стена на яз. „Бели Искър“ от „Софийска вода“ АД:

Описаните в Приложение 24 детайлни дейности по отношение на възлагането, включително „изготвяне на експертиза – относно проучвания, изследвания, проектни работи, и актуализация на якостно–деформационните характеристики на скалата и бетона с оглед оценка на състоянието им“ далеч не са формулирани толкова детайлно в приложеното Възлагане № 471/02.11.2012 г., в което е посочено само „техническа експертиза“. Никъде във възлагането не се споменава, че се възлагат дейности по проект за укрепване на яз. стена „Бели Искър” – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената.

„Софийска вода“ АД отново не дава информация защо е възложило дейностите на дъщерното си дружество „УИСЕ“ ЕООД при положение, че от самото начало е било ясно, че „УИСЕ“ ЕООД не притежава капацитета за изпълнение на експертизата със собствени средства, и ще превъзложи нейното изпълнение на външен изпълнител (този факт се признава от В и К оператора в Приложение 24 на стр.3). По този начин е постигнато заобикаляне на изискванията на Закона за обществени поръчки, доколкото „УИСЕ“ ЕООД не е задължено да провежда процедури за избор на изпълнител по ЗОП.

Нещо повече – видно от представената информация в Приложение 24 и Възлагане № 471/02.11.2012 г., изготвянето на тръжна документация за избор на изпълнител на проекта е вменено като задължение на „УИСЕ“ ЕООД. Не може да се изясни защо е вменен такъв ангажимент на дъщерно дружество, доколкото съгласно подавана неофициална информация прогнозната стойност на обекта съгласно „Софийска вода“ АД е около 16 млн.лв.

С писмо, вх.№ **В-17-44-13/06.10.2014 г.,** „Софийска вода“ АД изпрати до комисията (техен изх. № СВ-379/02.10.2014 г.) приложено писмо от Министерство на регионалното развитие до дружеството (изх. № 07-00-54/19.09.2014 г.) относно ангажиментите по отношние стопанисването, поддържането и експлоатацията на язовир „Бели Искър“ след включването му през 2010 г. в Приложение № 1 към чл.13 ал.1 т.1 от ЗВ.

Същото писмо е препратено до комисията и от Столична община с вх. № **В-17-44-13/10.10.2014 г.** (изх. № на СО 0500-1965/19/09.10.2014 г.).

В писмото МРР потвърждава факта, че язовир „Бели Искър“ е публична държавна собственост, и прави уточнението, че включването му в списъка с комплексни и значими язовири по Приложение № 1 в ЗВ няма преки последици за концесионния договор между Столична община и „Софийска вода“ АД, съгласно разпоредбите на §10 ал.1 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (ДВ. Бр.103 от 29.11.2013 г.) – а именно *Сключените до влизането в сила на този закон концесионни договори за възлагане на дейности по управление, поддържане и експлоатация на В и К системи и предоставяне на В и К услуги продължават действието си до прекратяването им. Промяната в собствеността върху водностопански системи и съоръжения, предоставени на концесия, не засяга предоставените по отношение на тези обекти права и задължения на концесионерите и концедентите. При промяна в правата на собственост върху водностопански системи и съоръжения, предоставени на концесия, концедентът продължава да изпълнява от името на новия собственик правата и задълженията по концесионния договор до прекратяването му.* **Заключва се, че промяната в собствеността на язовира не води до преразпределение на отговорностите или до привличане на държавата като страна по концесионния договор.**

В писмото на МРР е цитиран и §10 ал.2 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (ДВ. Бр.103 от 29.11.2013 г.) – а именно: Ф*унциите на асоциация по ВиК за управлението на В и К системите и съоръженията, предназначени за водоснабдяването на Столична община, независимо от собствеността и териториите, в които са разположени или през които преминават, се осъществяват от*

общинския съвет на Столична община. **Заключва се, че СО продължава да изпълнява ролята на концедент по отношение на всички активи, включени в обхвата на действащия концесионен договор със „Софийска вода“ АД, в това число и язовир „Бели Искър“, като държавата не става страна по договора.**

Във връзка с така направените тълкования от МРР в писмо, с техен изх.№ 07-00-54/19.09.2014 г., до „Софийска вода“ АД, отново следва да напомним ангажиментите на „Софийска вода“ АД към язовир „Бели Искър“ съгласно Договор за концесия за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги на територията на Столична община, изменен и допълнен с Второ допълнително споразумение (ДК), чл.17.4.1: *Без да се засягат които и да са от другите отговорности и задължения на Концесионера съгласно този Договор за Концесия, Концесионерът е изцяло задължен и отговорен за своя сметка и риск за всички аспекти от експлоатацията и поддръжката на язовир "Бели Искър" в съответствие с и така че да изпълни изискванията на Членове 17.1 (добра инженерингова и експлоатационна практика) и 17.2. (изготвянето на бизнес планове).*

Изводи и заключения относно ангажиментите на „Софийска вода“ АД по отношение на язовир „Бели Искър“:

Направените тълкования от МРР единствено заключват, че ангажиментите на страните по договор за концесия – Столична община и „Софийска вода“ АД не са се променили при промяната на собственост на язовир „Бели Искър“. На практика този въпрос никога не е бил подлаган на съмнение от страна на комисията.

Във всички приложени документи по въпроса отново не се изяснява, дали действащият ангажимент на „Софийска вода“ АД съгласно концесионен договор за всички аспекти от експлоатацията и поддръжката на язовир "Бели Искър" би следвало да включи финансирането на дейности свързани с проучване, експертизи, проектиране и строителство на строително-монтажни дейности по сеизмично укрепване на язовирната стена, чрез което коренно се променят проетните параметри на строежа.

Този въпрос е достатъчно ясно коментиран и формулиран от комисията в решения № БП-2/08.04.2014 г. и №БП-8/03.07.2014 г., но нито една от страните по казуса – Министерство на регионалното развитие и/или Столична община не дават ясна формулировка на това дали дейностите по управление, поддържане и експлоатация (съгласно §10 ал.1 от ПЗР на ЗИД на ЗВ, ДВ. Бр.103 от 29.11.2013 г.), респетивно дейностите по експлоатацията и поддръжката (съгласно чл.17.4.1. на договор за концесия) включват и обхващат ангажимент за подобни мащабни инвестиции.

Междувременно в комисията са получени редица писма със запитвания от различни институции относно важността от реализиране на проект за укрепване на язовирната стена на яз. „Бели Искър“, и рисковете за обществото от забавянето в реализирането на проекта, включително:

- Национален комитет за подобряване водоснабдяването на България (НКПВБ) – с вх. № В-12-00-2357/01.09.2014 г. и В-17-44-13/14.10.2014 г.;
- Министерски съвет – с вх. № В-02-01-19/05.09.2014 г., с което се препраща писмо на НКПВБ от м.септември 2014 г.

Изводи и заключения относно необходимостта и/или значимостта от реализиране на проект за сеизмично укрепване на язовирната стена на язовир „Бели Искър“:

Следва ясно да се уточни, че комисията не е формирала становище относно това дали язовирната стена на яз. „Бели Искър“ следва да се реконструира и укрепи или не. Съгласно твърденията на заинтересованите страни – Столична община и „Софийска вода“ АД, извършените до момента проучвания показват нуждата от извършване на подобен проект.

Комисията обаче поставя въпроса кой следва да финансира извършването на проект WT07 за укрепване на яз. стена „Бели Искър” – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената, който в предходни бизнес планове на „Софийска

вода“ АД е оценяван на стойност около 12 млн. лв., а към момента неофициално се оценява от дружеството на 16 млн. лв.

Веднага след като бъде дадено ясно и категорично формулирано становище от Министерство на регионалното развитие, че ангажиментите на „Софийска вода“ АД съгласно ЗВ и ДК по управление, поддържане и експлоатация включват и реализирането на проект WT07 за укрепване на яз. стена „Бели Искър” – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената, и подкрепено от Столична община, че този проект следва да се предвиди в бизнес плана на дружеството, комисията ще одобри извършването на посочените инвестиции, като съгласно указания по т. 39 от решение № БП-2/08.04.2014 г. би следвало за инвестициите във ВС „Бели Искър“ да се прилага друга, по-ниска норма на възвръщаемост.

<u>Проведена работна среща на 08.07.2014 г.</u>

Становището на ДКЕВР е ясно изразено в писмо, с изх.№ В-17-44-13/30.06.2014 г., изпратено до „Софийска вода“ АД, Столична община и МРР, в отговор на покана за работна среща от страна на „Софийска вода“ АД (вх.№ В-17-44-13/18.06.2014 г.)

На така проведената среща на 08.07.2014 г. от страна на ДКЕВР беше отново подчертано, че дейностите по експлоатация и поддръжка на дадено съоръжение не вменяват ангажимент на оператора за извършване на инвестиционни проекти за реконструкция и промяна на проектните параметри на съоръжението, а това би следвало да е ангажимент на собственика на обекта.

Доколкото язовир „Бели Искър“ е поименно посочен в Приложение 1 към Закона за водите като публична държавна собственост, би следвало собственикът в лицето на МРР да даде изрично становище, че инвестициите по този язовир, включително и за реконструкция на язовирната стена, следва да се осъществяват от страните по концесионния договор, съгласно цитираните разпоредби на Закона за водите, влезли в сила през 2013 г.

На базата на това становище на МРР, Столичен общински съвет следва да вземе решение, че инвестицията за укрепване на стената на язовир „Бели Искър“ от една страна е необходима, а от друга страна трябва да се направи от „Софийска вода“ АД като част от инвестиционната програма.

Едва тогава комисията може да одобри включването на този инвестиционен проект в програмата на „Софийска вода“ АД, като тази инвестиция ще бъде включена в ценовия модел на ВС „Бели Искър“ при различна норма на възвръщаемост.

<u>Предвидени мерки в инвестиционна програма</u>

В ПБП от 31.07.2014 г., *Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“* за ВС „Бели искър“, за периода 2013 – 2015 г. са предвидени 807 хил.лв. за проект WT07 Язовир „Бели Искър“, както следва:

- 2013 г.: 583 хил. лв.
- 2014 г.: 224 хил. лв.
- 2015 г.: 0 хил. лв.

Съгласно представената информация в *Приложение 24*, общата стойност на договор № W127/08.11.2012 г. между „УИСЕ“ ЕООД и „Прима Инвест Консулт” ЕООД възлиза на 635 000 лв.

„Софийска вода“ АД не е посочила за какво е предвидена разликата между заложени в инвестиционната програма 807 хил. лв., и стойността по договор от 635 хил. лв. (или разлика от 172 хил. лв.).

<u>Заключения и указания</u>

Представените от „Софийска вода“ АД обосновки и документи не дават отговор защо дружеството е възложило за своя сметка извършването на изготвяне на експертиза – относно проучвания, изследвания, проектни работи, и актуализация на якостно–деформационните характеристики на скалата и бетона с оглед оценка на състоянието им; разработване на идеен проект с вариантни решения за укрепване на стената II-ри етап; разработване на

работен проект и тръжна документация за укрепване на яз. стена „Бели Искър" – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената.

Представените от „Софийска вода" АД обосновки и документи не дават отговор защо дружеството не е провело тръжна процедура за избор на изпълнител на гореописаните дейности, а е възложило тяхното изпълнение на дъщерното дружество „УИСЕ" ЕООД при ясното разбиране, че „УИСЕ" ЕООД няма възможността за извършването на тези дейности, и ще ги превъзложи на външен изпълнител.

Не се изяснява и защо „Софийска вода" АД възлага на дъщерното си дружество „УИСЕ" ЕООД да изготви и тръжна документация за избор на изпълнител на строителството на обекта, чиято неофициална прогнозна стойност е около 16 милиона лева.

От представените до момента документи и тълкувания, включително от Министерство на регионалното развитие, Столична община и „Софийска вода" АД не се изяснява дали ангажиментите на „Софийска вода" АД по управление, поддържане и експлоатация на В и К системите (съгласно §10 ал.1 от ПЗР на ЗИД на ЗВ, ДВ. Бр.103 от 29.11.2013 г.), респективно дейностите по експлоатацията и поддръжката на язовир „Бели Искър" (съгласно чл.17.4.1. на договор за концесия) включват и обхващат ангажимент за укрепване на яз. стена „Бели Искър" – II-ри етап, с цел осигуряване на дългосрочната стабилност на стената, с прогнозна неофициална стойност от 16 млн. лв.

<u>Във връзка с гореизброените факти и обстоятелства:</u>

1. **Извършените до момента разходи от „Софийска вода" АД за проучване, технически експертизи, идейно и работно проектиране не биха могли да се осчетоводят като дълготрайни материални активи и/или подобрения на ДМА докато не бъдат извършени и строително-монтажните дейности, предвидени в изготвените проекти. В тази връзка отчетените и прогнозни инвестиционни разходи по проект WT07 Язовир „Бели Искър" за периода 2013-2015 г. не се признават като инвестиции на „Софийска вода" АД до изясняване на ангажиментите на Дружеството за финансиране на строително-монтажните дейности по проекта.**
2. **КЕВР очаква страните по казуса – МРР, СО и „Софийска вода" АД да постигнат ясно разбирателство относно ангажиментите за извършване на строително-монтажните дейности по укрепване и осигуряване на дългосрочна стабилност на язовирната стена на яз. „Бели Искър", като бъде дадено ясно и конкретно формулирано тълкувание от МРР, подкрепено от СО, относно това дали дейностите по управление, поддържане и експлоатация включват и обхващат изпълнението на дейностите по проект WT07 от страна на „Софийска вода" АД, до периода на внасяне на бизнес план за следващия регулаторен период 2016-2020 г. от „Софийска вода" АД.**
3. **Междувременно КЕВР по никакъв начин не оспорва или блокира нуждата от извършване на идейно и работно проектиране, и започване на фактическото строителство на проекта. В случай обаче, че тези дейности се извършват от „Софийска вода" АД, то КЕВР ще ги признае за инвестиции едва при изпълнение на горепосочените обстоятелства, при изпълнение на указанията по т. 39 от решение № БП-2/08.04.2014 г.**

<u>Указания по т.32, т.33 и т.34 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

32. Да се изпълни указание по т. 51 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като предложеният допълнителен разход 1 000 хил. лв. за извършване на обследване трасетата на довеждащи водопроводи бъде отстранен от разходите за текущ и авариен ремонт.

33. Във връзка с продължаващото неизпълнение на указанието на комисията по т. 51 от решение № БП-2/08.04.2014 г., констатираното извършено възлагане на тази дейност на външен изпълнител от 08.01.2014 г. на стойност 999 917,1 лв. без ДДС, без провеждане на тръжна процедура по ЗОП, както и констатираното допълнително възлагане от 20.05.2014 г. на проучвания към същия външен подизпълнител на стойност 494 734,12 лв. без ДДС, и неяснотата около начина на възлагане и изпълнение на тази дейност от външен изпълнител да се изпрати сигнал към Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ) и Столична община, с искане за извършване на пълна проверка около така

възложената към външни подизпълнители дейност по процедури 00435-2014-0002 и 00435-2014-0038, съгласно информацията на интернет страницата на АОП.

34. Възложеният разход от 1 494 651,22 лв. без ДДС (възлагане в размер на 999 917,1 лв. без ДДС от 08.01.2014 г. и възлагане в размер на 494 734,12 лв без ДДС от 20.05.2014 г.) да бъде изключен от размера на признатите годишни разходи за текущ и авариен ремонт в ценовия модел на „Софийска вода“ АД, при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

В *Справка № 7 „Ремонтна програма“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи по категории, като същите не са коригирани спрямо ПБП от 05.06.2014 г.:

Програма по години Справка №7)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
текущи ремонти	809	846	828	932	985	1,218	208
авариен ремонт	7,153	7,491	7,457	6,502	5,966	8,228	8,288
Водоснабдяване - общо	**7,962**	**8,337**	**8,285**	**7,434**	**6,951**	**9,447**	**8,496**

В Справка № 7 отново е предвиден разход от 1,000 хил. лв. за Техническо обследване на стратегически водопроводи с цел потвърждаване на неясни трасета и проверка на състоянието; Обследване на свлачищни процеси в обхвата на водопровод ДУ – 900 в района на резервоар Модерно предградие с цел предотвратяване на бъдещи аварии, с което се констатира неизпълнение на указание по т. 32 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и повторно неизпълнение на указание по т. 51 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

Същевременно в *Справка № 13 „Разходи“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи за Текущ и авариен ремонт – Водоснабдяване:

Програма по години	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Разходи за текущ и авариен ремонт - Водоснабдяване	7,962	8,337	8,285	7,434	6,951	8,447	8,496
Разлика Справка№13 спрямо Справка №7	0	0	0	0	0	**-1,000**	0

Видно от данните, в *Справка № 13 „Разходи“* разходите за 1,000 лв. за техническо обследване на довеждащи водопроводи и резервоари за 2014 г. са отстранени, но при анализ и разглеждане на данните за ремонтна програма, меродавни следва да са данните в *Справка №7 „Ремонтна програма“*.

Допълнителна информация от Столична Община:

С писмо, вх.№ **В-17-44-13/10.09.2014 г.**, (изх. № СО-6600-754/11/08.09.2014 г.) във връзка с решение № БП-8/03.07.2014 г. Столична община представи в комисията *Доклад за извършване на проверки по процедури възложени през 2014 г.*, както следва:

- Процедура 00435-2014-0002 „Провеждане на инженерногеоложко обследване (проучване) на трасетата (полосите) и техническо обследване на довеждащите водопроводи и прилежащите им съоръжения”;
- Процедура 00435-2014-0038 „Допълнително инженерно-геоложко обследване на водопровод ДУ 900 – в района на р-р „Модерно предградие“.

Установени факти и обстоятелства в доклада на СО

Съгласно доклада на СО, типът на процедура 00435-2014-0002 „Провеждане на инженерногеоложко обследване (проучване) на трасетата (полосите) и техническо обследване на довеждащите водопроводи и прилежащите им съоръжения” е договаряне без обявяване на конкуретно възлагане на поръчката, поради което процедурата проведена на основание чл.103 ал.2 т.3 от ЗОП, който гласи:

(2) Възложителите вземат решение за възлагане на обществени поръчки чрез процедура на договаряне без обявление само когато:
3. (изм. - ДВ, бр. 93 от 2011 г., в сила от 26.02.2012 г., изм. - ДВ, бр. 40 от 2014 г., в сила от 01.07.2014 г.) е възникнала необходимост от предприемане на неотложни действия поради настъпване на изключителни обстоятелства, последиците от които не могат да бъдат преодолени при спазване на сроковете за провеждане на открита или ограничена процедура или на процедура на договаряне с обявление.

Посоченото от „Софийска вода“ АД основание за провеждането на процедурата без конкурс е писмо, с вх. № СК-586/14.12.2013г., в което Концедентът Столична Община сочи, че с оглед настъпващия зимен сезон и понижаването на температурите, ако не бъдат предприети незабавни действия по проверка на водопроводната мрежа от страна на Концесионера, налице е пряка и непосредствена опасност за настъпване на обществено значими вреди. Предвид изложеното, за „Софийска вода” АД възниква необходимост от незабавно предприемане на неотложни действия за извършване на посоченото обследване. Тази необходимост е продиктувана от необходимостта да се избегнат последици, които непосредствено застрашават живота и здравето на хората на територията на Столична община, какъвто ефект биха имали авариите по довеждащите водопроводи и прилежащите им съоръжения. Авариите по съоръжения на техническата инфраструктура, каквито са посочените съоръжения, са събития от извънреден характер, които възложителят не може да предвиди. Той обаче е длъжен да предприеме неотложни действия за постигане на максимален превантивен ефект по отношение възникването на посочените събития от извънреден характер, тъй като те биха имали последици, пряко застрашаващи живота и здравето на хората на територията на Столична община.

Видно от решението за откриване на процедурата на страницата на АОП, „Софийска вода“ АД е поканила за участие само една фирма, като СО не е установила при какви критерии е избрана фирмата-изпълнител, и защо не са поканени други фирми за участие в процедурата.

Съгласно доклада на Столична община, изпратеното от СО писмо, с изх. № С-2600-8681/14.12.2013 г., касае овладяването **на съществуващи течове** по В и К мрежата в градската част и тяхното отстраняване преди предстоящите коледни и новогодишни празници. СО препоръчва бързо отстраняване на течовете за да не се стигне до сериозно увреждане на уличната асфалтова наситлка на територията на гр. София. Посочено е следното:

„Тълкуването на текста на писмото от „Софийска вода“ АД е напълно грешно и абсурдно. По никакъв начин не могат да се направят изводи за спешно провеждане на процедура по ЗОП с подобен предмет. Никъде не са споменати довеждащи водопроводи, още по-малко тяхното обследване. Направените от СО препоръки са с регулярен характер и по никакъв начин не водят до настъпването на някакви изключителни обстоятелства. До момента дейностите по локализиране и отстраняване на течове и възстановяване на настилки се извършват на основание на действащи рамкови договори.

Прави се извод, че не е имало необходимост от провеждането на договаряне без обявление, вместо открита процедура по ЗОП. По-скоро действията на Концесионера предполагат заобикаляне на Закона за обществените поръчки.“

В допълнение е констатирано, че „Софийска вода“ АД е нарушила чл.19.8 на Концесионния договор, като не е информирало Столична община за провеждането на горе-посочената поръчка (което е задължително за поръчки над 500 хил. лв.), което е възпрепятствало Концедентът да вземе решение дали да определи свой представител за включване като член на комисията.

<u>Изводи в доклада на СО</u>

1. В представените от изпълнителя доклади липсва информация, съгласно изискванията на договор № 6118/31.01.2014 г., за техническо обследване на състоянието на довеждащите водопроводи и прилежащите им съоръжения; извършени дейности по локализиране на евентуални течове, доклад за актуалното състояние на обследваните водопроводи с препоръки за бъдещата експлоатация.
   Така изготвеният доклад би имал приложение само за бъдещи експлоатационни дейности, като нанасянето му с абсолютна точност в ГИС ще улесни откриването на съоръжението

при ремонтни дейности. Докладът не би могъл да се използва за отстраняване на аварийни течове през зимния сезон 2013/2014 г., още повече че самото обследване е извършено през м.Март 2014 г.

2. Инженерно-геоложкото обследване на свлачищните процеси в района на р-р „Модерно предградие“ и довеждащ водопровод ДУ-900 мм не касае овладяването на съществуващи течове по В и К мрежата в градска част и тяхното овладяване преди предстоящия зимен сезон.
3. Към момента на проверката „Софийска вода“ АД окончателно е разплатило дейностите по договора, липсва информация за задържани суми до получаване на допълнителна информация по обследване на довеждащите водопроводи, съгласно клаузите на договора.
4. Към момента на проверката договора по процедура №00345-2014-0038 „Допълнително инженерно-геоложко обследване на водопровод ДУ 900 – в района на р-р „Модерно предградие“ не е прилючил и не е представен отчет за неговото изпълнение. СО ще извърши допълнителна проверка на извършената от изпълнителя работа след прилючването на договора.

Във връзка с посочените факти и обстоятелства, и в изпълнение на указанията по т. 33 на решение № БП-8/03.07.2014 г., комисията подаде сигнал към Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ), с приложен цитирания доклад на СО, с писмо, изх.№ **В-17-44-13/17.10.2014 г.**

<u>Заключения и указания</u>

Процедура 00435-2014-0002 е възложена без провеждане на конкурс, като „Софийска вода“ АД не е обосновала нуждата от прилагане разпоредбите на чл.103 ал.2 т.3 от ЗОП. Не е изяснено защо е поканена и защо е избрана само една фирма-изпълнител.

„Софийска вода“ АД не е обосновало нуждата от провеждането на толкова значително проучване на довеждащи водопроводи чрез еднократно възлагане в такъв обем и мащаб. Към момента не е установено какви последващи действия е предприел или планирал В и К операторът за проучените довеждащи водопроводи, което предполага, че тези съоръжения е можело да бъдат проучвани с достатъчно плавно и адекватно планиране.

Видно от представената информация в бизнес плана за извършвани дейности и организационна структура, „Софийска вода“ АД планира и извършва със собствени ресурси и вътрешна организация редица мерки по обследване, проучване и оптимизиране на В и К активите.

Видно от информацията, изпращана към бизнес плана, наличието на активни свлачищни процеси на територита на р-р „Модерно предградие“ е известно няколко години след въвеждането в експлоатация на резервоара, поради което през 1987 г. се е наложило изместване на част от довеждащия водопровод. Същото е било известно на „Софийска вода“ АД към момента на внасяне на бизнес плана от 04.03.2014 г., както и допълнителната информация от 27.03.2014 г. В тази връзка не се изяснява нуждата от допълнително възлагане на процедура 00435-2014-0038 без провеждане на конкурс.

<u>Указания по т.35 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

35. Да се изпълни указание по т.52 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като разходите за подмяна на водопроводи с дължина между 2-10 метра (от 2013 г. „Софийска вода“ АД е променила начина на отчитане между 2-12 метра) следва да бъдат изключени от разходите за текущ и авариен ремонт през периода 2014-2015 г. Същите няма да бъдат разглеждани като основание за повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

В разходите за текущ и авариен ремонт за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ в *Справки №7* и *№ 13* отново са добавени разходите за подмяна на улични водопроводи с дължина 2-10 м в размер от 1415 хил. лв. за 2014 г., и 1454 хил. лв. за 2015 г. Съгласно указание по т. 35 от решение № БП-8/03.07.2014 г. тези разходи няма да бъдат разглеждани като основание за

повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявлението за утвърждаване на цени на В и К услуги.

В тази връзка се констатира <u>неизпълнение</u> на указанията по т.35 от решение №БП-8/03.07.2014 г., както и <u>повторно неизпълнение</u> на указанията по т.52 от решение БП-2/08.04.2014 г.

<u>Указания по т.36, 37, 38, 39 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

36. Да се изпълнят указания по т. 54, т. 55, т. 56 и т. 57 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като разходите за текущ и авариен ремонт за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г. се преработят при спазване логиката на отчитаните до момента разходи през регулаторния период 2009-2013 г., и при отстраняване на допълнителните разходи за видеоинспекция на улични канали, които нямат логиката на разходи за текущ ремонт от една страна, и които самият В и К оператор прави опит да отчита като инвестиционни от друга страна.

37. От планираните разходи за текущ и авариен ремонт за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г. да се отстранят предложените допълнителни разходи за видеозаснемане на канали в размер на 1 485 хил. лв. за 2014 г. и 1 111 хил. лв. за 2015 г.

38. От планираните разходи за текущ и авариен ремонт за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г. да се отстранят предложените допълнителни разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 750 хил. лв. за 2014 г. и 768 хил. лв. за 2015 г., доколкото се прави опит за паралелно отчитане на разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала както в перо „Разходи за възнаграждения“ и „Разходи за осигуровки“, така и в перо „Разходи за текущ и авариен ремонт“.

39. Предложените допълнителни разходи за текущ и авариен ремонт за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г. няма да бъдат разглеждани като основание за повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

В *Справка №7 „Ремонтна програма“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи по категории, като <u>не са коригирани</u> спрямо ПБП от 05.06.2014 г.:

Програма по години (Справка №7)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
текущ ремонт	51	65	30	12	83	2,643	2,315
авариен ремонт	1,533	1,517	1,574	1,659	1,709	802	831
Ремонти на сгради						3	3
Канализация	**1,584**	**1,582**	**1,604**	**1,671**	**1,793**	**3,448**	**3,149**

В Справка №7 отново са предвидени разходи от 2460 хил.лв. за 2014 г., и 2110 хил. лв. за Профилактика на улични канали и видеозаснемане, с което се констатира <u>неизпълнение</u> на указание по т.36, 37, 38, 39 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и <u>повторно неизпълнение</u> на указание по т. 54, 55, 56 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

Напомняме, че тези разходи включват следните компоненти (посочени от „Софийска вода“ АД с писмо, вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г.):

Общ разход по т.2.1.1., от които	***2 460 хил. лв.*** *за 2014 г.*	***2 110 хил. лв.*** *за 2015 г.*
Разходи за видеозаснемане	*1 485*	*1 111*
Разходи за профилактика на канали за 1 560 обекти	*163*	*168*
Разходи за консумативи	*62*	*63*
Разходи за възнаграждения и осигуровки	*750*	*768*

Същевременно в *Справка № 13 „Разходи“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи за Текущ и авариен ремонт – Отвеждане на отпадъчни води:

Програма по години	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Разходи за текущ и авариен ремонт - Отвеждане на отпадъчни води	1,584	1,582	1,604	1,670	1,793	1,987	2,042
Разлика Справка№13 спрямо Справка №7	0	0	0	0	0	**-1,461**	**-1,107**

Видно от данните, в *Справка№ 13 „Разходи“* разходите в размер на 1,461 хил. лв. за 2014г., и 1,107 хил.лв. за 2015 г. за видеозаснемане на улични канали са отстранени, но при анализ и разглеждане на данните за ремонтна програма, меродавни следва да са данните в *Справка № 7 „Ремонтна програма“*. Същевременно разходите за текущ и авариен ремонт за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ в Справка № 13 не са планирани в съответствие с указанията по т. 36, 37, 38, 39 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

<u>Указания по т.40 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

40. Във връзка с указание по т. 58 от решение № БП-2/08.04.2014 г., предложените допълнителни разходи за текущ и авариен ремонт за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г. няма да бъдат разглеждани като основание за повишение на разходите за текущ и авариен ремонт при разглеждане на заявление за цени, внесено с вх. № В-17-44-22/05.06.2014 г. към преработен бизнес план, внесен с вх. № В-17-44-13/05.06.2014 г.

В *Справка №7 „Ремонтна програма“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи по категории, които <u>не са коригирани</u> спрямо ПБП от 05.06.2014 г., като отново се предвижда увеличение на разходите с **13,3%** през 2014 г. спрямо 2013 г., и с **6,92%** през 2015 г. спрямо 2014 г.:

Програма по години (Справка №7)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
текущи ремонти	853	929	1,456	968	1,138	1,289	1,378
авариен ремонт	4	4	9	10	61	0	0
Пречистване	**857**	**933**	**1,465**	**978**	**1,199**	**1,289**	**1,378**

В Справка №7 отново са предвидени увеличени разходи за текущ ремонт в ПСОВ „Кубратово“, с което се констатира <u>неизпълнение</u> на указание по т. 40 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и <u>повторно неизпълнение</u> на указание по т. 58 от решение № БП-2/08.04.2014 г.

Същевременно в *Справка №13 „Разходи“* на ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните разходи за Текущ и авариен ремонт – Пречистване на отпадъчни води:

Програма по години	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Разходи за текущ и авариен ремонт - Пречистване на отпадъчни води	857	933	1,465	978	1,199	1,228	1,263
Разлика Справка№13 спрямо Справка №7	0	0	0	0	0	**-61**	**-116**

Видно от данните, в *Справка №13 „Разходи“*, разходите за текущ и авариен ремонт за ПСОВ „Кубратово“ са намалени, но при анализ и разглеждане на данните за ремонтна програма, меродавни следва да са данните в *Справка №7 „Ремонтна програма“*.

II.3 Инвестиционна програма за периодите 2009-2013 г., и 2014-2015 г.

<u>Указания по т.14 от решение № БП-8/03.07.2014 г.</u>

14. „Софийска вода“ АД следва да представи технико-икономически анализ, който да обоснове приетата граница от 10 метра, над която да се счита, че е реализирано съществено и дълготрайно подобрение на актива (уличен водопровод и/или канал) по проекти WS15 и CM05. Така представената информация в рамките на няколко абзаца далеч не е достатъчна и/или приемлива за комисията за да приеме разходите за подмяна на В и К обекти с дължина по-голяма или равна на 10 метра като инвестиции.

Към ПБП от 31.07.2014 г. е представено *Приложение 3.4: Обосновка на границата от 10 метра за признаване на инвестиции*.

В рамките на Приложение 3.4 са извършени следните анализи, и е представена следната синтезирана информация:

II Анализ на основните характеристики на водопроводната мрежа експлоатирана от „Софийска вода"АД

III. Анализ на основните характеристики на канализационната мрежа експлоатирана от „Софийска вода"АД.

В рамките на т. II и т. III е представена разбивка на параметрите на В и К мрежата по типове статут, материал, период на изграждане и диаметър.

IV. Анализ на материалите, от които са изградени водопроводите, причините за възникване на аварии и начина на авариране при различните типове водопроводи.

Посочена е информация за основните типове материали (чугун, стомана, поцинковани тръби, етернит (азбесто-цимент), както и типовете връзки между тръбите при различни материали (фланци или винтомуфи за чугун, фланци или заварки за стомана, симплекс, жибо или фланшово съединение за етернит)

Авариите се предизвикват от две основни събития:

- Аварии, предизвикани от умора на материала, корозия, амортизация, намалена якост на тръбата. Това е основния причинител на аварийни събития.
- Аварии, предизвикани от появата на допълнителни напрежения върху водопровода, вкл. слягане на земните маси, поява на напрежения на срязване, огъване, усукване и т.н.

С най-голяма аварийност са етернитовите водопроводи, следвани от стоманените и поцинкованите тръби. Етернитовите водопроводи заемат 18% от общата дължина на водопроводната мрежа в гр. София, но авариите по тези тръби са над 40% от общият брой. При по-голямата част от случаите за отстраняването на авариите на етернитови водопроводи се налага подмяната на парче съществуващ етернит с ново такова от полиетилен.

Авариите, възникващи на стоманени водопроводи най-често се отстраняват с монтаж на аварийна скоба или монтаж на стоманена планка, чрез заварка към водопровода и в по-редки случаи се стига до подмяната на парче от тръбопровода с нов полиетиленов.

V. Анализ на материалите от които са изградени канализационните колектори, причините за възникване на аварии и начина на авариране при различните типове колектори.

Посочена е информация за основните материали (бетон, каменин, нови материали – стъкопласт, полипропилен, ПВЦ, ПЕВП) и типове връзки (бетоновите тръби са най-често с дължина 1м, свързвани с муфи или връзка „длъб и зъб", каменина също е 1м свързван с муфи, новите материали – муфи).

Най-често срещаните тръби са бетоновите, респективно при тях е най-високото ниво на аварии. Потока от отпадъчни води отнася цимента от тръбите, което води до намаляване на якостта – вследствие на което и на земния натиск се получават надлъжни пукнатини и канала се спуква.

VI. Анализ на извършените СМР по отношение на дължината на подмененитe участъци от водопроводната и канализационната мрежа.

Посочено е разпределение на броя събития при подмяна на водопровод от 0 до 60 метра за периода 2011-2012 г., съгласно който:

- Средно около 80% от общия брой събития са под 2 м (78,8% за 2011 г., 82,7% за 2012 г.);
- Средно около 16% от общия брой събития са между 2-10 м (18% за 2011 г., 14,4% за 2012 г.).

Показано е допълнително разпределение на броя СМР с дължина 2-10 м през стъпка от 2 м, като данните показват, че най-много са събитията с дължина 2-4 м (10,8% от 14,4% за 2012 г).

За обектите с дължина 10-60м е дадено разпределение на броя СМР през стъпки от 5 и 10 м, като данните показват значително по-равномерно разпределение на броя СМР.

Посочена е средна единична стойност на СМР 0-2 м от 888 лв., за обектите между 2-10 м през стъпки от 2 м единичните средни стойности са от 1153 – 2174 лв., а за обектите 10-60 м през стъпки от 5 и 10 м стойностите са от 3204 до 8092 лв.

По отношение на канализационната мрежа е посочено, че при възникване на авария на колектор в 100% от случаите се налага подмяната на парче по-дълго от 2 метра. Поради тази причина няма създадена категория работа „0 - 2 метра".

Делът на обекти с дължина 2-10 м при канализационните обекти е над 50%.

Отново най-голям дял сред обектите 2-10 м през стъпка от 2 м. имат тези от 2-4 и 4-6 м. При обектите 10-60 м през стъпка от 10 м се вижда значително по-голям дял на тези 10-20 м, докато останалите са по-равномерно разпределени.

Посочената средна единична стойност на обектите 2-10 м през стъпка от 2 м е между 2924-9420 лв., а при обектите 10-60 м през стъпка от 10 м е от 15265 – 48274 лв.

VII. Анализ на организацията на работа при отстраняването на аварии по водопроводната и канализационна мрежа.

„Софийска вода" АД посочва приоритетите за време за реакция след проверка на сигнал за теч, като разпределението за време за започване на работа на обекта е:

- Приоритети 1 и 1А: не по-късно от 4ч;
- Приоритети 2 и 2А: не по-късно на следващия ден;
- Приоритети 3 и 3А: не по-късно от 3 работни дни;
- Приоритети 4 и 4А: не по-късно от 5 работни дни;
- Приоритети 5, 5А, 6 и 6А: определени от Възложителя

Представено е средното време за извършване на СМР за водопроводните обекти,както следва:

- Обекти 2-10 м през стъпка от 2 м: от 3,82 ч до 7,80 ч. Най-масовите обети с дължина 2-4 м имат средно време за извършване на СМР от 3,82ч.
- Обекти 10-60 м през стъпка от 5 и 10 м: от 9,65ч – 23,27ч.

Вижда се, че обектите над 10 м изискват средно време за извършване на СМР над 8 ч (нормална продължителност на работния ден) което изисква по-специална организация на работа: по-детайлно планиране на работата, укрепване на изкопа, временна организация на работа, заплащане на извънреден труд (понякога).

За канализационните обекти е представено разпределение при извършване на СМР с багер, и при извършване на СМР по тунелен способ:

- Обекти 2-10 м през стъпка от 2 м: от 1,45 до 1,5 дни при СМР с багер, и 1,67 – 5,77 дни при тунелен способ. Най-масовите обети с дължина 2-4 м имат средно време за извършване на СМР от 1,45 дни.
- Обекти 10-60 м през стъпка от 10 м: от 3,33 до 7 дни за СМР с багер, за тунелен способ е посочено средно време само за обекти 10-20 м от 11,07 дни.

От данните може да се направи извода, че при преминаване на границата от 10 метра се получава рязко увеличение на времето необходимо за приключване на СМР.

VIII. Анализ на нивото на авариите по улици където са подменени парчета от 10 метра

Представен е анализ на конкретни работи по водопроводна и по канализационна мрежа, в които са подменени обекти с дължина над 10 м, и които показват значително намаление на аварийните събития след извършване на СМР.

Следва да се отбележи, че е представен сравнително малък брой обекти.

IX. Анализ на повторяемостта на авариите на едно и също място

Опитът на „Софийска вода" показва, че в повечето случаи концентрацията на авариите е в рамките на 10 метра, чиято подмяна води до намаляване на аварийността и до дълготрайно

подобрение на състоянието на целият водопровод. Същото бе доказано и в т.VIII "Анализ на нивото на авариите по улици където са подменени парчета от 10 метра".

X. Финансово-правен анализ

По отношение на тълкуването на понятието „актив" е приложимо определението, дадено в общата рамка на МСФО (IFRS Framework) - „Актив е ресурс, контролиран от предприятието в резултат от минали събития и, от който се очаква поток от бъдещи икономически изгоди за предприятието."

Работите по подмяна на проводи с дължина 10 и над 10 м напълно отговарят на определенията за основен ремонт и текущ ремонт в §5 от Допълнителни разпоредби на ЗУТ. Чрез такива работи се подобряват и поддържат в изправност съоръжения на техническата инфраструктура, заменят се първоначално вложени, но износени материали и конструктивни елементи с други видове или се извършват нови видове работи, с които се възстановява експлоатационната годност на проводите и/или се удължава срокът на тяхната експлоатация.

Видно от Таблиците в т.VI "Анализ на извършените СМР по отношение на дължината на подменените участъци от водопроводната и канализационната мрежа", такива работи са на средна стойност над 3 204 лв., при СМР по водопроводната мрежа и над 15 265 лв., при СМР по канализационната мрежа, с което далеч надхвърлят определения за данъчни цели в ЗКПО стойностен праг на същественост на активите от 700 лв. за случаите, когато не е оповестено друго в счетоводната политика на данъчно задълженото лице.

На основание на изложеното по-горе считаме, че и от правна и финансова гледна точка подмяната на ВК провод с дължина равна или по-голяма от 10 м напълно отговаря на изискванията на нормативната уредба, за да бъдат признати съответните разходи за инвестиция.

XI. Заключение

В техническите анализите по т.VI, т.VII, т.VIII и т. IX бе доказано както следва:

Болшинството от възложените работи са в диапазона „0–10 метра" (≈97% при водопроводната мрежа и ≈ 50% при канализационната мрежа). Следователно можем да направим извода, че именно тази категория може да бъда класифицирана като „аварийна" (по-трудно планируема);

При СМР по водопроводната мрежа с дължина по-голяма от 10 метра се преминава границата от 1 нормален работен ден, което води до промяна при планирането и организацията на такива работи. При СМР по канализационната мрежа при същата граница се получава значително увеличение на времето необходимо за приключване им, в резултат на което себестойността на такива работи (над 10 метра) се покачва също значително;

В анализа по т. VIII и т. IX бе доказано, че подмяната на водопровод или канализационен колектор в рамките на 10 метра води до чувствително намаляване на аварийните събития по провода, поради отстраняване на участъка с концентрация на аварии.

Във финансово-правният анализ по т. X бе доказано, че и от правна и финансова гледна точка подмяната на ВК провод с дължина равна или по-голяма от 10 м напълно отговаря на изискванията на нормативната уредба, за да бъдат признати съответните разходи за инвестиция.

Във връзка с всичко изложено по-горе считаме, че 10 метра може да бъде приета за граница на подменен участък, при и над която разходите за извършваните СМР по В и К мрежата да се считат за инвестиция.

<u>Заключения и указания</u>

Представеният анализ обхваща всички аспекти на спецификите на В и К мрежата, дейностите по експлоатация и поддръжка, необходимост от планиране и изпълнение на СМР, финансови параметри на различните типове обекти, правен анализ и други. В доклада е приложена достатъчно информация в количествено и качествено изражение.

В тази връзка, доколкото към момента в Закона за устройство на територията (ЗУТ) не са посочени точни и конкретни граници между дейностите по ремонт и реконструкция при В и К мрежи, и доколкото счетоводните дефиниции дават значителна свобода на тълкуване при определянето на счетоводните политики на В и К операторите, считаме за

уместно да приемем аргументите в доклада, и да приемем границата от 10м, над която дейностите по В и К мрежите се приемат за инвестиции.

Необходимо е обаче да се направи следното допълнително уточнение: Предстои изготвянето на договори между асоциации по В и К и В и К операторите съгласно чл.198п ал.1 от Закона за водите, в изпълнение на реформа във В и К сектора съгласно изискванията на глава единадесет „а“ от ЗВ. В тази връзка МРР изготвя проекти на договори за В и К операторите с преобладаващо държавно участие. В рамките на тези договори ще бъдат предвидени изисквания за инвестиции, и следва да бъдат предвидени и конкретни дефиниции за инвестициите във В и К активи.

При това положение, за следващия регулаторен период 2017-2021 г. КЕВР ще приложи единен подход за разпределение между оперативни и капиталови разходи за ремонт/реконструкция на В и К мрежи за целия В и К сектора, в зависимост от включените ангажименти в бъдещите договори по чл.198п ал.1 от ЗВ, като е възможно този подход да е различен от предложения от „Софийска вода“ АД, и одобрен от КЕВР за периода 2009-2015 г.

Указания по т.15 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

15. „Софийска вода“ АД следва да представи информация за разходите по години по проекти WS15 и CM05 за периода 2009-2013 г. до 10 метра, и над 10 метра включително. За обектите с дължина по-голяма или равна на 10 метра следва да бъде предоставен списък с конкретните обекти, с посочени технически параметри (номер възлагане, адрес, дължина материал, диаметър, стойност, дата на изпълнение).

В *Приложение 3.1: Пояснения относно корекции в размера на инвестиционна програма 2014-2015 г.* е представена информация за отчетените разходи по проекти WS15 и CM05 както следва:

Проект WS15	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**ОБЩО 2009-2013 г.**
Подмяна на водопроводи с дължина от 2 до 10 м	1,495	1,359	1,683	1,176	1,382	**7,095**
Подмяна на водопроводи с дължина от 10 до 30 м	469	479	557	569	517	**2,591**
Подмяна на водопроводи с дължина от 30 до 60 м	430	354	430	304	568	**2,086**
Общо обекти по WS15	**2,394**	**2,192**	**2,670**	**2,049**	**2,467**	**11,772**
вкл. обекти с дължина от 10 до 60 м	*899*	*833*	*987*	*873*	*1,085*	***4,677***

Проект CM05	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**ОБЩО 2009-2013 г.**
Инвестиции (лв.) в аварийна подмяна на канали с дължина от 2 до 10 м	64	191	140	205	236	**836**
Инвестиции (лв.) в аварийна рехабилитация на ревиозионни шахти и улични оттоци	35	53	42	47	84	**261**
Инвестиции (лв.) съгласно справката за конкретни обекти - подмяна на канали с дължина над 10 м	404	621	939	894	931	**3,789**
Общо обекти по CM05	**503**	**865**	**1,121**	**1,146**	**1,251**	**4,886**
вкл. обекти с дължина над 10м	*404*	*621*	*939*	*894*	*931*	***3,789***

В приложение към ПБП е представен списък на всички обекти по проекти WS15 и CM05 с дължина над 10 м, изпълнени през периода 2009-2013 г.

Указания по т. 13, т.16, т.17, т.18 и т.20 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

13. Да се изпълни указание по т. 23 от решение № БП-2/08.04.2014 г., като при планирането на инвестиционната програма за периода 2014-2015 г. следва да се добави и изпълни обема от инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от комисията за периода 2009-2013 г., съгласно одобрения бизнес план, в допълнение към инвестициите, определени съгласно т. 43.2 от Указанията.

16. С оглед на обстоятелството, че отчетените разходи по проекти WS15 и CM05 за периода 2009-2013 г. с дължина до 10 метра не могат да бъдат признати за инвестиции, същите се изключват от РБА, и „Софийска вода“ АД следва да допълни инвестиционната си програма за периода 2014-2015 г. с допълнителни инвестиции в размер на тези разходи над средния размер от 38 221 хил. лв., който следва да бъде запазен през удължения регулаторен период.

17. В случай, че „Софийска вода“ АД не предостави така изисканата информация в поставения срок и с необходимото съдържание, обхватност и качество, чрез които да обоснове и защити предложената граница от 10 метра, над която изпълнените обекти по проекти WS15 и CM05 да се считат за инвестиции, Комисията ще откаже приемането на пълните отчетени разходи по проекти WS15 в размер на 11 771 080 лв., и CM05 в размер на 4 848 476 лв. за обекти с дължина между 2 и 60 метра, или общ размер от 16 619 556 лв., няма да признае тези средства за инвестиции, и ще ги изключи от РБА.

18. С оглед признаването на изпълнените обекти през периода 2009-2010 г. по реда на чл. 151, ал. 1, т. 5 на ЗУТ като текущ ремонт като инвестиция, „Софийска вода“ АД следва да предостави списък с изпълнените конкретни обекти по този ред в срока за внасяне на ревизиран бизнес план, и следва да предостави потвърждения от Столична община за изпълнението на тези обекти в срок от 4 месеца от срока за внасяне на ревизиран бизнес план. За тези обекти, за които не бъде представена информация и/или потвърждение от СО за тяхното изпълнение, тяхната стойност следва да се изключи от инвестиционната програма, и да бъде планирана за допълнително изпълнение през 2015 г. над средния размер от 38 221 хил. лв., който следва да бъде запазен през удължения регулаторен период.

20. „Софийска вода“ АД следва да допълни инвестиционната си програма за периода 2014-2015 г. с допълнителни инвестиции в размер на 1 424 681 лв. над средния размер от 38 221 хил.лв., който следва да бъде запазен през удължения регулаторен период.

В ПБП от 31.07.2014 г. е представена следната инвестиционна програма:

ВС	**Справка №10: ПБП от 31.07.2014**	**Отчет**				**Разчет**		
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
ВС "София"	Доставяне вода на потребителите	30,674	32,575	28,965	27,774	29,742	19,905	40,991
	Отвеждане на отпадъчни води	13,281	13,196	14,745	9,651	16,637	8,666	8,562
	Пречистване на отпадъчни води	8,078	5,867	1,890	2,258	2,506	3,740	5,196
	Общо ВС "София"	**52,033**	**51,638**	**45,600**	**39,683**	**48,886**	**32,311**	**54,749**
ВС "Бели Искър"	Доставяне вода на потребителите	74	22	0	79	583	224	0
ВС "Непитейна"	Доставяне вода на потребителите	0	0	0	0	13	100	300
Общо "Софийска вода" АД		**52,107**	**51,659**	**45,600**	**39,762**	**49,481**	**32,635**	**55,049**
Разлика ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*203*	*8,111*

Съгласно т. 43.2 от Указанията, при удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е в размер на 240 000 хил. лв. Докладваните в бизнес план 2009-2015 г. изпълнени инвестиции за периода със собствени средства са в размер на 189 714 хил. лв., а с привлечени средства - 48 896 хил. лв. Респективно общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 191 104 хил. лв., или 38 221 хил. лв. среден размер на инвестиции.

За 2014-2015 г. „Софийска вода“ АД следва да предвиди инвестиции в размер на **76 442 хил. лв** (среден размер от 38 221 хил. лв. за двете години).

За периода 2009-2013 г. „Софийска вода“ АД е отчело инвестиции в размер от 238 609 хил. лв., или неизпълнение на одобрената програма от 240 000 хил. лв. в размер на **1 391 хил. лв**., които следва да бъдат добавени над средния размер на инвестиции за периода 2014-2015 г.

Непризнатите от комисията инвестиции, в размер на 6 172 хил. лв. (6 172 023 лв.), установени с констативен протокол № 3-14 от 21.11.2011 г. на ДКЕВР, стр. 36, т. 4., включват:

- *2 928 хил. лв. в „обекти без започната процедура за издаване на разрешително за ползване”, които ДКЕВР счита за неизпълнени инвестиции;*
- *2 191 хил. лв. в проект WS15;*
- *865 хил. лв. в проект CM05;*
- ***188 хил. лв**. за когенератори в ПСОВ Кубратово.*

С настоящето решение се признават за инвестиции изпълнените реконструкции по В и К мрежата по проекти с дължина над 10 метра.

Съгласно т. 16 от решение № БП-8/03.07.2014 г. не се признават за инвестиции за периода 2009-2013 г. разходите за водопроводи с дължина 2-10 м по проект WS15, докладвани в Приложение 3.1 в размер на **7 095 хил. лв**., и канали с дължина 2-10 м по проект CM05, докладвани в Приложение 3.1 в размер на **836 хил. лв**., които следва да бъдат добавени над средния размер на инвестиции за периода 2014-2015 г.

Съгласно т. 20 от решение № БП-8/03.07.2014 г. не се признават за инвестиции разходите от **1 425 хил.лв**. за видеозаснемане на улични канали за 2013 г., които следва да бъдат добавени над средния размер на инвестиции за периода 2014-2015 г.

Съгласно КП № 3-14 от 21.11.2011 г. на ДКЕВР, стр. 36, т. 4., не се признават за инвестиции рзходите от **188 хил. лв**. за когенератори в ПСОВ Кубратово за 2010 г.

Водоснабдителна система и услуга	Непризнати инвестиции (хил.лв.)	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2009 - 2013 г.**
ВС "София": Доставяне на питейна вода	WS 15: Подмяна на водопроводи с дължина от 2 до 10м	1,495	1,359	1,683	1,176	1,382	**7,095**
ВС "София": Отвеждане на отпадъчни води	CM05: Подмяна на канали с дължина от 2 до 10м	64	191	140	205	236	**836**
ВС "София": Отвеждане на отпадъчни води	S02 Проучване с видеокамера					1425	**1,425**
ВС "София": Пречистване на отпадъчни води	Когенератори в ПСОВ		188				**188**
Общо непризнати инвестиции 2009-2013 г.		**1,559**	**1,738**	**1,823**	**1,381**	**3,043**	**9,544**
Общо неизпълнени инвестиции 2009-2013 г.							**1,391**
Общо непризнати и неизпълнени инвестиции 2009-2013 г.							**10,935**

Разходите във ВС „Бели Искър“ за периода 2013 г. (**583 хил.лв**.) и 2014-2015 г. (**224 хил.лв**.) ще бъдат признати за инвестиции след формиране на окончателно становище относно ангажиментите на „Софийска вода“ АД по изпълнението на проект WT07.

<u>Заключения и указания</u>

Общата сума на неизпълнените и непризнати инвестиции, които следва да бъдат допълнени над средния размер на инвестиции за периода 2014-2015 г. е в размер на 10 935 хил. лв.

Общият размер на признатите изпълнени инвестиции от „Софийска вода“ АД за периода 2009-2013 г. е 229 065 хил. лв. (одобрен размер от 240 000 хил. лв. минус 10 935 хил. лв.). В тази сума към момента са включени и 807 хил.лв. за ВС „Бели Искър“, за които предстои допълнително уточнение.

Предложената от „Софийска вода“ АД инвестиционна програма за 2014-2015 г. е в размер на 87 684 хил. лв., т.е. са включени допълнителни инвестиции в размер на 11 242 хил. лв.

В тази връзка се приема, че „Софийска вода“ АД е изпълнило указанията по т.14, т.15, т.16, т.17, т.18 и т.20 от решение № БП-8/03.07.2014 г. по отношение на предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г.

III. Основни параметри на преработен бизнес план от 31.07.2014 г.

3.1. Неносеща приходи вода

В ПБП от 31.07.2014 г. са посочени следните данни за Неносеща приходи вода (Q9) и Общи загуби на вода (Q6) за ВС „София“ и ВС „Непитейна“:

ВС „София“

ВС "София": Данни от ПБП от 31.07.2014 г. Справка №7	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q9	**хил. м^3**	**218 434**	**213 836**	**205 922**	**196 247**	**179 196**	**170 304**	**161 558**
Фактурирани водни количества Q3	**хил. м^3**	**85 703**	**84 718**	**84 792**	**83 989**	**80 433**	**80 433**	**80 433**
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	*хил. м^3*	*4 378*	*7 122*	*6 745*	*6 394*	*6 295*	*6 500*	*6 600*
Търговски загуби Q8	*хил. м^3*	*38 506*	*36 599*	*34 316*	*31 765*	*27 740*	*25 011*	*22 358*
Реални загуби Q7	*хил. м^3*	*89 847*	*85 397*	*80 070*	*74 118*	*64 727*	*58 360*	*52 168*
Неносеща приходи вода Q9	**хил. м^3**	**132 731**	**129 118**	**121 131**	**112 277**	**98 763**	**89 871**	**81 125**
	дял	*60,76%*	*60,38%*	*58,82%*	*57,21%*	*55,11%*	*52,77%*	*50,21%*
	разлика хил. м3		*-3 613*	*-7 987*	*-8 854*	*-13 514*	*-8 891*	*-8 746*
Общи загуби Q6	**хил. м^3**	**128 352**	**121 996**	**114 386**	**105 882**	**92 467**	**83 371**	**74 525**
	дял	*58,76%*	*57,05%*	*55,55%*	*53,95%*	*51,60%*	*48,95%*	*46,13%*
	разлика хил. м3		*-6 356*	*-7 610*	*-8 504*	*-13 415*	*-9 096*	*-8 846*

За периода 2009-2013 г. е постигнато намаление на Неносеща приходи вода Q9 в размер на **33 968 хил.м3** (от 132 731 до 98 763 хил. м3). В процентно изражение категория Q9 е намалена с **5,65%** (от 60,76% до 55,11%).

За периода 2014-2015 г. е прогнозирано намаление на Неносеща приходи вода Q9 в размер на **17 637 хил. м3**, или намаление с **4,9%.**

Прогнозният средногодишен темп на намаление на водните количества (8 819 хил. м3) е по-голям от постигнатият среден размер на намаление на водните количества за периода 2009-2013 г. (8 492 хил. м3).

Следва да се отбележи, че в *Приложение 8 Ключови показатели за качество на ВиК услугите* (стр.6) са посочени **следните** данни за категории Q9 Неносеща приходи вода и Q6 Общи загуби за периода 2012-2015 г.

Приложение 8 Ключови показатели за качество на ВиК услугите (стр.6)	2012	2013	2014	2015
Q6 Общи загуби	105 864 004	92 467 474	83 371 478	74 858 474
	53,94%	51,60%	49,42%	46,82%
Q9 Неотчетени водни количества	112 258 200	98 762 823	89 871 478	81 125 474
	57,20%	55,11%	53,27%	50,97%

Така представените данни в Приложение 8 са различни от данните в Справка № 7, както следва:

Категория	2012	2013	2014	2015
Q6 Общи загуби: разлика между данни от Справка №7 и Приложение 8	18 329	2	1	-332 998
	0,01%	0,00%	-0,47%	-0,69%
Q9 Неотчетени водни количества разлика между данни от Справка №7 и Приложение 8	18 330	1	1	2
	0,01%	0,00%	-0,50%	-0,76%

Във връзка с подадените различни данни, меродавни за бизнес плана се приемат данните от Справка № 7.

Изпълнение на прогнозите в одобрен бизнес план 2009-2013 г.

ВС "София": Изпълнение на прогнозните нива от одобрен БП 2009-2013	Данни от	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013
Подадени водни кол. на вход ВС Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	200 376	190 529	180 232	172 262	164 769
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	218 434	213 836	205 922	196 247	179 196
	Изпълнение	*хил. м^3*	***-18 058***	***-23 307***	***-25 690***	***-23 985***	***-14 427***
Фактурирани водни количества Q3	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	90 188	90 488	90 688	90 888	90 988
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	85 703	84 718	84 792	83 989	80 433
	Изпълнение	*хил. м^3*	***4 485***	***5 770***	***5 896***	***6 899***	***10 555***
Неносеща приходи вода Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	110 188	100 041	89 545	81 374	73 781
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	132 731	129 118	121 130	112 258	98 763
	Изпълнение	*хил. м^3*	***-22 543***	***-29 077***	***-31 585***	***-30 883***	***-24 982***
Неносеща приходи вода Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	*дял*	54,99%	52,51%	49,68%	47,24%	44,78%
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	*дял*	60,76%	60,38%	58,82%	57,20%	55,11%
	Изпълнение	*дял*	***-5,77%***	***-7,87%***	***-9,14%***	***-9,96%***	***-10,34%***

Данните показват, че за 2013 г. „Софийска вода“ АД **не е изпълнило прогнозите за Неносеща приходи вода Q9 за ВС „София“ в размер на**:

- **24 982 хил. м3** (постигнати нива от 98 763 хил. м3 спрямо прогнозни нива от 73 781 хил. м3); и
- **10,34%** (постигнати нива от 55,11% спрямо прогнозни нива от 44,78%).

<u>ВС „Непитейна“</u>

ВС "Непитейна" Данни от ПБП от 31.07.2014 г.	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q9	**хил. м^3**	**9 066**	**9 773**	**9 389**	**10 575**	**8 980**	**8 800**	**8 700**
Фактурирани водни количества Q3	**хил. м^3**	**3 810**	**4 435**	**4 867**	**5 388**	**4 674**	**4 581**	**4 535**
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м^3	136	147	141	159	135	132	131
Търговски загуби Q8	хил. м^3	1 577	1 602	1 356	1 509	1 251	1 226	1 210
Реални загуби Q7	хил. м^3	3 543	3 591	3 024	3 520	2 920	2 861	2 824
Неносеща приходи вода Q9	**хил. м^3**	**5 256**	**5 339**	**4 521**	**5 188**	**4 306**	**4 219**	**4 165**
	дял	*57,98%*	*54,63%*	*48,16%*	*49,05%*	*47,95%*	*47,94%*	*47,87%*
	разлика хил. м3		*83*	*-818*	*666*	*-882*	*-87*	*-55*
Общи загуби Q6	**хил. м^3**	**5 120**	**5 192**	**4 380**	**5 029**	**4 171**	**4 087**	**4 034**
	дял	*56,48%*	*53,13%*	*46,66%*	*47,55%*	*46,45%*	*46,44%*	*46,37%*
	разлика хил. м3		*72*	*-812*	*649*	*-858*	*-84*	*-53*

За периода 2009-2013 г. е постигнато намаление на Неносеща приходи вода Q9 в размер на **950 хил. м3** (от 5 256 до 4 306 хил. м3). В процентно изражение категория Q9 е намалена с **10,03%** (от 57,98% до 47,95%).

За периода 2014-2015 г. е прогнозирано намаление на Неносеща приходи вода Q9 в размер на **141 хил. м3**, или намаление с **0,08%.**

Прогнозният средногодишен темп на намаление на водните количества (71 хил.м3) е значително по-малък от постигнатият среден размер на намаление на водните количества за периода 2009-2013 г. (238 хил.м3).

Изпълнение на прогнозите в одобрен бизнес план 2009-2013 г.

ВС "Непитейна" Изпълнение на прогнозните нива от одобрен БП 2009-2013	Данни от	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013
Подадени водни кол. на вход ВС Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	9 534	9 176	8 857	8 286	8 050
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	9 066	9 773	9 389	10 575	8 980
	Изпълнение	*хил. м^3*	***468***	***-598***	***-531***	***-2 290***	***-931***
Фактурирани водни количества Q3	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	4 671	4 771	4 871	4 971	5 071
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	3 810	4 435	4 867	5 388	4 674
	Изпълнение	*хил. м^3*	***861***	***337***	***4***	***-417***	***397***
Неносеща приходи вода Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	хил. м^3	4 862	4 404	3 986	3 314	2 978
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	хил. м^3	5 256	5 339	4 521	5 187	4 306
	Изпълнение	*хил. м^3*	***-394***	***-934***	***-536***	***-1 873***	***-1 328***
Неносеща приходи вода Q9	Одобрен бизнес план 2009-2013	*дял*	51,00%	48,00%	45,00%	40,00%	37,00%
	Преработен бизнес план от 31.07.2014 г.	*дял*	57,97%	54,63%	48,16%	49,05%	47,95%
	Изпълнение	*дял*	***-6,97%***	***-6,63%***	***-3,16%***	***-9,05%***	***-10,95%***

Данните показват, че за 2013 г. „Софийска вода“ АД не е изпълнило прогнозите за Неносеща приходи вода Q9 за ВС „Непитейна“ в размер на:

- **1 328 хил. м3** (постигнати нива от 4 306 хил.м3 спрямо прогнозни нива от 2 978 хил.м3); и
- **10,95%** (постигнати нива от 47,95% спрямо прогнозни нива от 37%).

3.2. Инвестиционна програма

В следващата таблица са обобщени отчетените и прогнозни инвестиции за периода 2009-2015 г. в ПБП от 31.07.2014 г., заедно с непризнатите и неизпълнени инвестиции за периода 2009-2013 г. за ВС „София“, и инвестиции под условие за периода 2013-2015 г. за ВС „Бели Искър“:

ВС	**Справка №10: ПБП от 31.07.2014** (хил.лв.)	**Отчет**				**Разчет**			**2009 - 2013 г.**	**2014 - 2015 г.**
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**		
ВС "София"	Доставяне вода на потребителите	30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	19 905	40 991	149 729	60 897
	Отвеждане на отпадъчни води	13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	8 666	8 562	67 510	17 228
	Пречистване на отпадъчни води	8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	3 740	5 196	20 600	8 935
	Общо ВС "София"	**52 033**	**51 638**	**45 600**	**39 683**	**48 886**	**32 311**	**54 749**	**237 839**	**87 060**
ВС "Бели Искър"	Доставяне вода на потребителите	74	22	0	79	583	224	0	757	224
ВС "Непитейна"	Доставяне вода на потребителите	0	0	0	0	13	100	300	13	400
Общо "Софийска вода" АД		**52 107**	**51 659**	**45 600**	**39 762**	**49 481**	**32 635**	**55 049**	**238 609**	**87 684**
Общо непризнати инвестиции 2009-2013 г.		***1 559***	***1 738***	***1 823***	***1 381***	***3 043***			***9 544***	
Общо неизпълнени инвестиции 2009-2013 г.									***1 391***	
Общо непризнати и неизпълнени инвестиции 2009-2013 г.		**1 559**	**1 738**	**1 823**	**1 381**	**3 043**	**0**	**0**	**10 935**	
Общо признати инвестиции 2009-2013 г.		**50 548**	**49 921**	**43 777**	**38 381**	**46 438**			**229 065**	
Инвестиции ВС "Бели Искър" под условие: 2009-2013 г.		*0*	*0*	*0*	*0*	*583*	*224*	*0*	***583***	

3.3. Оперативни разходи

В ПБП от 31.07.2014 г. е извършена корекция в нивата на оперативни разходи за прогнозния период 2014-2015 г. за ВС „София“. Данните по услуги са представени в следващите таблици:

ВС „София“: „Доставяне на вода“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	2,375	2,710	2,513	2,622	2,425	2,329	2,354	*33*	*18*
2	Разходи за външни услуги	17,371	18,886	19,040	18,676	18,625	18,933	19,143	*30*	*83*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	7,276	7,740	8,814	9,261	9,171	9,772	10,468	*6*	*22*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	7,232	8,070	7,547	7,734	7,952	8,149	8,375	*-1,240*	*-1,520*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	1,963	1,889	1,837	1,851	1,976	2,025	2,081	*-350*	*-357*
6	Други разходи	668	654	855	603	755	1,231	1,248	*23*	*25*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	7,962	8,337	8,285	7,434	6,951	8,447	8,496	*-1,000*	*0*
ОБЩО РАЗХОДИ		**44,846**	**48,286**	**48,892**	**48,182**	**47,855**	**50,886**	**52,165**	***-2,497***	***-1,730***
	в т.ч. променливи разходи	*9,010*	*9,167*	*8,996*	*8,928*	*8,510*	*8,268*	*8,139*	*45*	*75*

ВС „София“: „Отвеждане на отпадъчни води“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води: ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	59	67	70	141	133	134	137	*-1*	*-4*
2	Разходи за външни услуги	977	955	1,035	577	573	596	612	*-54*	*-55*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	1,013	1,223	1,654	1,962	1,985	2,366	2,621	*0*	*3*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	331	439	371	352	369	378	389	*-60*	*-73*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	86	97	87	80	87	90	92	*-20*	*-21*
6	Други разходи	314	317	331	257	257	139	141	*10*	*10*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	1,584	1,582	1,604	1,670	1,793	1,987	2,042	*-1,461*	*-1,107*
ОБЩО РАЗХОДИ		**4,364**	**4,680**	**5,151**	**5,040**	**5,197**	**5,689**	**6,033**	***-1,585***	***-1,246***
	в т.ч. променливи разходи	*83*	*70*	*90*	*76*	*76*	*73*	*74*	*0*	*1*

ВС „София“: „Пречистване на отпадъчни води“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води: ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	2,799	3,043	2,940	5,098	5,488	5,023	5,048	*-20*	*-79*
2	Разходи за външни услуги	3,293	2,698	3,133	3,895	3,199	3,636	3,723	*-110*	*-108*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	975	1,658	1,336	1,585	1,458	1,509	1,654	*2*	*7*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	2,377	2,514	2,568	2,809	2,875	2,947	3,029	*-480*	*-682*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	659	608	652	698	740	758	779	*-100*	*-102*
6	Други разходи	307	295	369	293	312	445	451	*7*	*8*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	857	933	1,465	978	1,199	1,228	1,263	*-61*	*-116*
ОБЩО РАЗХОДИ		**11,266**	**11,749**	**12,462**	**15,356**	**15,271**	**15,547**	**15,946**	***-762***	***-1,071***
	в т.ч. променливи разходи	2,667	3,005	2,826	3,813	3,457	3,629	3,636	*-18*	*-45*

Общо ВС „София“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	ВС "София": ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	5,233	5,820	5,523	7,862	8,046	7,486	7,538	*12*	*-65*
2	Разходи за външни услуги	21,641	22,539	23,208	23,148	22,397	23,165	23,479	*-134*	*-80*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	9,264	10,621	11,804	12,808	12,614	13,647	14,742	*9*	*33*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	9,939	11,023	10,486	10,896	11,196	11,474	11,793	*-1,779*	*-2,274*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	2,708	2,594	2,576	2,629	2,803	2,872	2,952	*-470*	*-480*

6	Други разходи	1,288	1,266	1,554	1,153	1,324	1,816	1,839	*41*	*43*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	10,403	10,852	11,354	10,082	9,942	11,662	11,801	*-2,521*	*-1,223*
ОБЩО РАЗХОДИ		**60,476**	**64,715**	**66,505**	**68,578**	**68,323**	**72,122**	**74,144**	***-4,844***	***-4,046***
	в т.ч. променливи разходи	11,759	12,243	11,912	12,817	12,044	11,971	11,850	*27*	*31*

ВС „Вода с непитейни качества“: „Доставяне на вода“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите: ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	72	88	92	103	92	88	90	*-10*	*-10*
2	Разходи за външни услуги	867	1 008	1 068	1 499	1 377	1 442	1 468	*14*	*15*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	106	112	127	193	204	207	201	*0*	*1*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	284	372	383	416	429	440	452	*-49*	*-63*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	77	87	93	101	107	110	113	*-20*	*-22*
6	Други разходи	16	19	30	23	31	31	32	*8*	*8*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	302	372	406	389	363	372	382	*0*	*0*
ОБЩО РАЗХОДИ		**1 724**	**2 057**	**2 200**	**2 724**	**2 603**	**2 690**	**2 738**	***-57***	***-72***
	в т.ч. променливи разходи	552	599	578	996	852	889	897	*0*	*0*

ВС „Бели Искър“: „Доставяне на вода“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите: ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	41	22	22	36	26	26	27	*-10*	*-4*
2	Разходи за външни услуги	1 235	1 212	1 052	980	1 075	1 054	1 048	*30*	*31*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	1 184	1 230	1 230	1 227	69	57	57	*0*	*0*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	270	281	302	256	293	300	309	*-4*	*-6*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	70	67	75	84	89	91	94	*-4*	*-4*
6	Други разходи	0	0	0	0	0	0	0	*0*	*0*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	22	8	28	38	18	77	189	*0*	*0*
ОБЩО РАЗХОДИ		**2 821**	**2 819**	**2 707**	**2 621**	**1 570**	**1 607**	**1 725**	***14***	***18***
	в т.ч. променливи разходи	1 162	1 125	965	899	963	939	930	*0*	*0*

ВС „Божурище“: „Доставяне на вода“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите: ПБП от 31.07.2014							*Разлики ПБП от 31.07.2014 спрямо ПБП от 05.06.2014*	
		Отчет				Разчет				
		2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	***2014 г.***	***2015 г.***
1	Разходи за материали	1	3	3	3	3	3	3	*0*	*0*
2	Разходи за външни услуги	12	22	28	27	20	21	21	*-1*	*-1*
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	9	10	11	11	11	12	11	*0*	*0*
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	5	8	9	9	10	10	10	*-2*	*-2*
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	1	2	2	2	2	2	3	*-1*	*-1*
6	Други разходи	0	0	1	1	1	1	1	*0*	*0*
7	Разходи за текущ и авариен ремонт	5	9	10	9	8	9	9	*0*	*0*
ОБЩО РАЗХОДИ		**34**	**54**	**65**	**63**	**55**	**57**	**58**	***-4***	***-4***
	в т.ч. променливи разходи	4	7	9	15	7	8	8	*-2*	*-2*

3.4. Дълготрайни активи

След извършените корекции от В и К операторът на Амортизаационния план в ПБП в следващата таблица са показани отчетната стойност, годишната амортизационна квота, начислената до момента амортизация и балансовата стойност на дълготрайните активи по В и К услуги и ВС с отчетни данни за периода 2009- 2013 г. и прогнозни за 2014 – 2015 г.

Описание	Доставяне вода на потребителите						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	29 699	26 770	27 417	32 377	33 769	21 236	36 198
Отчетна стойност	**154 062**	**180 832**	**208 249**	**240 626**	**274 395**	**295 631**	**331 829**
Годишна амортизационна квота	7 277	7 740	8 814	9 377	9 171	9 771	10 468
Начислена до момента амортизация	**52 102**	**58 472**	**65 514**	**74 698**	**83 033**	**92 804**	**103 272**
Балансова стойност	101 961	122 360	142 734	165 928	191 363	202 826	228 557

Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	11 441	15 464	20 215	10 408	13 947	17 023	4 807
Отчетна стойност	**29 477**	**44 941**	**65 156**	**75 564**	**89 511**	**106 534**	**111 341**
Годишна амортизационна квота	1 013	1 223	1 653	1 971	1 985	2 366	2 621
Начислена до момента амортизация	**6 437**	**7 543**	**9 726**	**11 469**	**13 412**	**15 781**	**18 398**
Балансова стойност	23 040	37 398	55 431	64 096	76 099	90 754	92 943
Описание	Пречистване на отпадъчните води						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	22816	6 356	-2 705	1 509	2 272	1 456	7 136
Отчетна стойност	**34 865**	**41 221**	**38 516**	**40 025**	**42 297**	**43 753**	**50 889**
Годишна амортизационна квота	975	1 658	1 335	1 620	1 459	1 509	1 654
Начислена до момента амортизация	**8 358**	**9 416**	**11 160**	**12 625**	**13 922**	**15 430**	**17 084**
Балансова стойност	26 507	31 805	27 355	27 400	28 375	28 322	33 806
Описание	Доставяне вода на потребителите ВС "Бели Искър"						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	86	63	15	0	6	0	0
Отчетна стойност	**14 052**	**14 115**	**14 130**	**14 130**	**14 136**	**14 136**	**14 136**
Годишна амортизационна квота	1 185	1 229	1 229	1 227	69	57	57
Начислена до момента амортизация	**8 420**	**9 633**	**10 888**	**12 117**	**12 183**	**12 240**	**12 298**
Балансова стойност	5 633	4 482	3 242	2 013	1 953	1 896	1 831
Описание	Доставяне вода на потребителите ВС "Непитейни качества"						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	382	336	-298	363	236	100	290
Отчетна стойност	**2 101**	**2 437**	**2 139**	**2 502**	**2 738**	**2 838**	**3 128**
Годишна амортизационна квота	105	112	128	192	204	208	200
Начислена до момента амортизация	**757**	**851**	**776**	**956**	**1 122**	**1 329**	**1 531**
Балансова стойност	1 345	1 586	1 363	1 546	1 616	1 509	1 597
Описание	Доставяне вода на потребителите ВС "Божурище"						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	36	33	27	38	41	0	0
Отчетна стойност	**194**	**227**	**254**	**292**	**333**	**333**	**333**
Годишна амортизационна квота	9	10	11	12	12	12	11
Начислена до момента амортизация	**66**	**75**	**81**	**91**	**102**	**113**	**125**
Балансова стойност	128	152	173	201	231	219	208
Описание	Общо за "Софийска вода" АД, гр. София						
	2009 г.	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
Въведени/изведени собствени ДА	64 374	49 022	44 671	44 695	50 271	39 815	48 431
Отчетна стойност	**234 751**	**283 773**	**328 444**	**373 139**	**423 410**	**463 225**	**511 656**
Годишна амортизационна квота	10 564	11 972	13 170	14 399	12 900	13 923	15 011
Начислена до момента амортизация	**76 140**	**85 990**	**98 145**	**111 956**	**123 774**	**137 697**	**152 708**
Балансова стойност	158 614	197 783	230 298	261 184	299 637	325 526	358 942

IV. Становище от Столична община

С писмо с вх.№ В-07-00-37/15.04.2014 г. Столична община представи в комисията Решение №176/27.03.2014 г. на Столичен общински съвет за приемане на становище по проекта на бизнес плана на „Софийска вода“ АД за периода 2009-2013 г., удължен до 31.12.2015 г., с приложено становище.

Съгласно решение №176/27.03.2014 г. на СОС:

1. Приема становище по бизнес плана съгласно Приложение №1.

2. Ценовото предложение на „Софийска вода“ АД не е добре обосновано, поради което не може да се подкрепи.

В Приложение №1 са представени конкретни забележки на СОС по отношение на бизнес плана, както следва:

Техническа част:

1. *Планира се подобряване на качествата на водоснабдителните услуги, но не се планират значителни инвестиции за подобряване параметрите на съществуващата канализационна мрежа.*

2. *Не е представен обстоен анализ и детайлна информация относно районите и броя население, които са присъединени и очакват да бъдат присъединени към новоизградената канализационна мрежа и ПСОВ.*
3. *Дружеството продължава да прогнозира изпълнението на целевите нива без да прави точна оценка на ръста на населението и предвиденото присъединяване на нови потребители, което поставя под съмнение достоверността на представените прогнозни стойности.*
4. *Предвиждат се увеличения на експлоатационни разходи за проекти от ИП, които не са в пряка връзка с предоставянето на услугите и постигане на неизпълнени нива на показатели за качество на услугите, а са слаби мерките за намаляване на търговски и реални загуби, проучване на активите, намаляване броя на жалби и други.*
5. *Инвестицията по проект WT08 ПСПВ „Бистрица“ изглежда ненавременна и недостатъчно аргументирана при докладване на пълно изпълнение на изискванията за качество на питейната вода.*
6. *Не се изясняват прогнозите за годишни количества пречистена вода от ПСОВ за 2014-2015 г. спрямо данните за 2013 г.*
7. *Не са предвидени достатъчно средства за ремонт и рехабилитация на резервоарите за питейна вода.*

Икономическа част:

1. *Не е спазено изискването на ДКЕВР за запазване на средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове.*
2. *Независимо от по-малкия размер на инвестициите за удължения период, се планират увеличения на комплексната услуга с 9,52% за 2014 г., и 6,83% за 2015 г.*
3. *Приема се нов подход за отчитане на инвестиции за къси участъци във В и К мрежата.*
4. *Прави се разграничаване на рапортуваните инвестиции за регулаторни цели и за целите на рапортуване през Столична община.*
5. *Предвижда се значително увеличаване на експлоатационните разходи спрямо 2012 г. по някои категории.*
6. *Предвижда се намаление на фактурираните количества вода за 2014-2015 г. въпреки, че броят на населението в София запазва тенденцията на увеличение.*
7. *Нивата на събираемост не се променят за удължения период.*
8. *Липсва решение за изплащане на подчинения дълг към компанията-майка, предлага се банково рефинансиране и започване на изплащането му от 2016-2023 г. Неизплащането на подчинения дълг води до увеличаване на финансовите разходи с около 4,5 млн.лв./год.*
9. *За предложените инвестиционни проекти липсва количествено остойностяване на полза/разход за вложените инвестиции.*

Предвижданите мероприятия и средства, заложени в инвестиционната програма не съответстват на целите и намеренията на дружеството за подобряване нивото и качеството на предоставяните В и К услуги, повишаване ефективността на мрежите и не се очаква да бъде отчетен съществен напредък в дейността на дружеството.

Забележките на Столична община в приложеното становище като цяло съвпадат с направените от комисията констатации при разглеждането на бизнес плана, респективно са взети под внимание и са отразени в решения №БП-2/08.04.2014 г., БП-8/03.07.2014 г., както и в настоящето решение.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Софийска вода“ АД в срок от 30 (тридесет) дни от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

1. Да се представи информация за *брой монтирани водомери и брой проверени водомери за периода 2009-2015 г.,* в изпълнение на указанията по т.5 от решение № БП-8/03.07.2014 г.

2. Да се обяснят докладваните единични потребители на услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води в гр. Бухово, с. Владая, с. Волуяк, с. Клисура, с. Кътина, с.Лозен и с.Подгумер, за които населени места не се предоставят услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

3. Да се обосноват разликите в потреблението на ПСОВ „Кубратово“ – високо напрежение през 2013 г. спрямо 2012 г., и защо прогнозното потребление за 2014-2015 г. се базира на данни от 2012 г.

4. Да се представи информация защо „Софийска вода“ АД е излязло на свободен пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение едва в началото на м.март 2014 г. Не е посочена информация относно планирането на излизане на свободен пазар за доставка на електрическа електроенергия – ниско напрежение, с оглед предстоящото либерализиране на пазара през 2015 г., в изпълнение на указания по т.12 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и т. 23 на решение №БП-2/08.04.2014 г.

5. Да се обосноват констатираните разлики между отчетни данни за изпълнени инвестиции в проект CS08 ГИС за 2012 г. (523 хил. лв.) спрямо извадка от инвентарна книга за заприходени активи и подобрения през същата година (421 хил. лв.).

6. Да се представи детайлна информация и обосновка относно докладваните данни за следните показатели за качество на В и К услугите: *3.1 Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването; 9.1 Брой аварии на СКО и 9.3 Общ брой аварии на канализационната мрежа; 10.1 Площ на УПИ, засегнати от наводнения причинени от канализациата; 9.2, 11.4 Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион,* в изпълнение на указания по т.1 и т.2. от решение № БП-8/03.07.2014 г., и т.1 и т.2 на решение №БП-2/08.04.2014 г.

7. Да се подаде конкретна информация по поставените към указания по т.3 в решение № БП-8/03.07.2014 г въпроси: А *(Какви са конкретните причини за драстичното намаление на фактурираните количества през 2013 г. спрямо 2012 г.) и Б (Защо липсва взаимовръзка между намаляването на Търговските загуби и фактурираните количества).*

8. Да се обяснят и обосноват констатираните разлики между годишни отчетни данни и данни в бизнес плана, както и информация за променен подход за определяне на *количества фактурирана и неинкасирана вода за ВС „Бели Искър“* за периода 2009-2011 г. в изпълнение на указания по т.8 от решение № БП-8/03.07.2014 г., и 11 на решение № БП-2/08.04.2014 г.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеният в КЕВР със заявление с вх. № В-17-44-13/31.07.2014 г. преработен бизнес план за удължения регулаторен период 2014 г. – 2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Софийска вода“ АД за периода 2009-2013 г. с параметри съгласно констатациите в разделите на настоящия доклад и при изпълнение на условията по раздел V от същия.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ