

РЕШЕНИЕ

№ БП -2

от 08.04.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 08.04.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на „Софийска вода“ АД – гр.София за периода 2009 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-53/04.04.2014 г., установи следното:

Съгласно разпоредбите на § 14, ал.1 и ал.3 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ) – обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г. срокът на настоящия регулаторен период бе удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите бе предоставен срок от 3 месеца (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат в ДКЕВР за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ.

В изпълнение на цитираните разпоредби в комисията е внесен с вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. актуализиран бизнес план за развитие на дейността на „Софийска вода“ АД - гр. София за периода 2014 г. – 2015 г.

Бизнес планът е представен в комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от В и К операторът са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

Представено е и писмо изх.№ СВ-1677/04.03.2014 г. на „Софийска вода“ АД, с което проекта на бизнес плана е изпратен на Столичния Общински съвет.

След преглед на съдържанието на бизнес плана сформиранията със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-71/11.03.2014 г. работна група е изискала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-44-13/12.03.2014 г. допълнителна информация касаеща анализи и обосновки на постигнати резултати и/или на планирани прогнози за удължения регулаторен период. Изисканата информация е представена от „Софийска вода“ АД с писма вх.№ В-17-44-13/24.03.2014 г. и вх. № В-17-44-13/27.03.2014 г.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация Комисията установи следните факти и обстоятелства и произтичащите от тях изводи:

„Софийска вода“ АД със седалище и адрес на управление: гр. София – 1715, район Младост, ж.к. Младост IV, Бизнес парк № 1, бл.2А е капиталово търговско дружество с

уставен капитал в размер на 8 884 435 (осем милиона осемстотин осемдесет и четири хиляди четиристотин тридесет и пет) лева, разпределен в 8 884 435 (осем милиона осемстотин осемдесет и четири хиляди четиристотин тридесет и пет) броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност от 1 (един) лев всяка, от които 22,89% собственост на Столична община и 77,11% на френската компания „Веолия вода” С.А.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК (БУЛСТАТ) 130175000 и предмет на дейност: доставка на водоснабдителни и канализационни услуги (включително стопанисването и поддръжката на активите на район София съгласно Закона за общинската собственост, обн. ДВ бр.44/21.05.1996 г. и последващите поправки), представляващи публична собственост и които съставляват част от водоснабдителната и канализационната система в София, да проектира, изгражда, финансира и стопанисва нови активи, представляващи част от водоснабдителната и канализационната система в София в рамките на община София, както и всички действия във връзка с или подпомагащи описаните по-горе дейности.

“Софийска вода” АД е с едностепенна система на управление. Управлява се от 7-членен Съвет на директорите, с право на двама от неговите членове – Мариана Георгиева Итева и Гиорги Палко да представляват поотделно дружеството в отношенията му с трети лица. По силата на сключения на 23.12.1999 г. концесионен договор със Столична община „Софийска вода” АД в качеството на концесионер получава особено право на ползване и експлоатация на активи – публична общинска собственост и на изключителното право на предоставяне на В и К услуги в рамките на община София за период от 25 г. На 09.11.2010 г. "Софийска вода" АД става част от групата „Веолия вода", която придобива мажоритарен дял от капитала на дружеството.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Софийска вода“ АД под номер 42, обхващаща област „София-град“ (територията на Столична община). В и К активите на територията на СО са публична общинска собственост, експлоатирана и поддържана от „Софийска вода“ АД в качеството на концесионер.

При предоставянето на В и К услуги от „Софийска вода“ АД са обособени 4 водоснабдителни системи, както следва: ВС „Бели искър“ (добиване на сурова вода от яз. „Бели искър“ за нуждите на Столична община и на община Самоков); ВС „София“ (доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води за Столична община); ВС „Божурище“ (предоставяне на питейна вода на община Божурище) и ВС „Вода с непитейни качества“ (доставяне на непитейна вода за промишлени нужди за Столична община). ВС „Бели искър“ и „Божурище“ са създадени с оглед доставянето на вода за друг В и К оператор – „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. София (София област).

Според данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за четирите водоснабдителни системи, за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Мярка	ВС "София"	ВС "Бели Искър"	ВС "Божурище"	ВС "Непитейна"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	1 302 316				1 302 316

ПСПВ	бр.	4				4
ВПС	бр.	13				13
Дожеждащи водопроводи	км	201	53		51	305
Разпределителни водопроводи	км	3 779				3 779
СВО	бр.	115 764				115 764
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	1 242 409				1 242 409
ПСОВ	бр.	1				1
КПС	бр.	3				1
Канализационна мрежа	км	1 635				1 635
СКО	бр.	45 321				45 321

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „Софийска вода“ АД за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни, извършвани проверки на Дружеството и друга налична информация.

ТЕХНИЧЕСКИ ДАННИ

1. Показатели за качество на В и К услуги

Съответствие на отчетни данни в бизнес план 2009-2015 г. спрямо регулярни отчетни данни за периода 2009-2012 г.

При съпоставянето на данните за отчетния период 2009-2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо данните, докладвани за нивата на показателите за качество на услугите през периода, се откриват разлики в данните:

За ВС „София“ е подадена различна от отчетената информация за: Общ брой на населението в обслужвания регион (1.1, 1.2 и 7.2) за 2012 г.; Фактурирана и Неинкасирана вода (4.2 и 4.3) за целия отчетен период 2009-2012 г.; Брой на населението ползващо канализационни услуги (7.1) за 2012 г.; Аварии на СКО и Аварии на улични канали (9.1 и 9.3) за 2011 г.; Площ на УПИ и обща отводнявана площ (10.1 и 10.2) за 2011 г.; Служители предоставящи В и К услуги (11.1, 11.3, 11.6, 11.16, 15.1 и 15.3) за 2011 и 2012 г.; всички показатели в раздел 12. Финансови показатели за ефективност за целия отчетен период 2009-2012 г., както и Брой потребители на В и К услуги (15.2 и 15.4) за 2012 г.

За част от разликите има обяснения, както следва:

- За показател 1.2 Брой население в територията обслужвана от В и К оператора – за 2012 г. в бизнес плана са подадени данни, съответстващи на данните от НСИ, т.е. в отчетните данни преди това са докладвани неточно;
- За показател 4.2 Фактурирана вода – до момента са докладвани данни за легална консумация (т.е. фактурирана вода + технологични загуби), което сега е коригирано.
- За показател 4.3 Неинкасирана вода – до момента са докладвани данни за общи загуби (т.е. неинкасирана вода – технологични загуби), което сега е коригирано
- За показател 12.15 Несъбрани приходи – до момента са докладвани общия размер на несъбраните приходи, вместо размера за текущата година, което сега е коригирано.

За останалите водоснабдителни системи – ВС „Бели Искър“, ВС „Вода с непитейни с

качества“ и ВС „Божурище“ също се констатираат разлики при представените отчетни данни през годините и тези, посочени в бизнес плана. Основните от тях са при следните показатели - Водни количества за ВС „Бели Искър“, Брой аварии по довеждащи водопроводи, Разходи за дейността; Приходи от дейността; Разходи за възнаграждения и осигуровки; Потребена ел. енергия – в лв. и кВтч за 2009 г. и 2010 г.

Заклучения и указания:

1.1. Да 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.

Постигнати спрямо планирани резултати през 2012 г.

ВС „София“

- Показател 2 Качество на питейната вода – В и К операторът докладва подобрене на съответствието на проби и по двата показателя спрямо силно влошените резултати през 2010 г. Общият брой взети проби през годините силно намалява, като за 2012 г. броя взети проби е около 2 пъти по-малък от този през 2009 г., но е докладвано, че е по-голям от одобрения брой проби, съгласно програмата за задължителен мониторинг;

- Показател 3 Непрекъснатост на водоснабяването – за 2014-2015 г. са предвидени общо 118 засегнати жители спрямо 4770 за 2013 г., което представлява намаление на засегнатите жители повече от 40 пъти и за да бъде прието, следва да бъде аргументирано от В и К оператора.

- Показател 4 Общи загуби на вода – постигнатото намаление е значително по-малко от предвиденото такова. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;

- Показател 5б Аварии по разпределителната водопроводна мрежа – постигнатото намаление е значително по-малко от предвиденото такова. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;

- Показател 7 Ниво на покритие с канализационни услуги – през 2012 г. В и К операторът докладва по-висок дял на покритие от предвиденото такова;

- Показател 8а Качество на отпадъчните води – през 2012 г. се докладва по-ниско ниво от предвиденото, данните за 2013-2015 г. предвиждат изпълнение на показателя;

- Показател 9 Аварии на канализационната мрежа – докладваните брой аварии на канализационна мрежа и СКО за 2013 г. са несъпоставими с тези за 2009-2012 г., което следва да се обясни от В и К оператора. Прогнозите за 2015 г. не предвиждат подобрене спрямо 2014 г.

- Показател 11е Водомери на СВО – постигнатите резултати през 2012 г. са по-ниски от предвидените за 2012 г., като обаче се отбелязва значителен прогрес през периода 2009-2012 г. Заложените прогнози за 2015 г. водят до изпълнение на показателя.

- Показател 11ж Брой водомери преминали последваща проверка - постигнатите резултати през 2012 г. са по-ниски от предвидените за 2012 г., като обаче се отбелязва значителен прогрес през периода 2009-2012 г. Заложените прогнози за 2015 г. водят до изпълнение на показателя.

- Показател 11л Елементи на ВС с АСУВ – докладваните данни за 2009-2012 г. не са съпоставими с тези за 2013-2015 г. Отбелязано е, че данните са изчислени съгласно т. 25.12

от Указанията, като са добавени ПХУ – данните обаче не са преизчислени за предходния период, за да може да се проследи реалния прогрес.

- Показатели 12 Финансови показатели за ефективност – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ. Анализ на финансовото състояние на В и К оператора ще бъде извършено в следващ раздел.

- Показател 14а Присъединяване към водопроводната мрежа – за 2012 г. се докладва по-ниско ниво от предвиденото такова. Прогнозира се изпълнение на показателя.

- По отношение на брой СВО и СКО – докладваните данни за брой СВО за 2009-2011 г. не са сравними с тези за 2012-2015 г.; докладваните данни за брой СКО за 2009-2012 г. не са сравними с тези за 2013-2015 г. Следва да се обясни разликата в докладвания брой.

ВС „Бели Искър“

- Показател 4 Общи загуби на вода - през 2013 г. В и К операторът отчита загуби на вода (НПВ) 2,6%. Нивото се запазва и през останалите 2 прогнозни години от удължения периода на бизнес плана (2014 г. и 2015 г.). Данните за периода 2013-2015 г. не могат да се съпоставят с предходните отчетни години, предвид констатираните несъответствия в представяните отчетни данни за периода 2009-2011 г. и тези, посочени в бизнес плана.

- Показател 5.1 Аварии по довеждащи водопроводи и показател 5.2 Дължина на довеждащите водопроводи - в отчетните данни за периода 2009 – 2012 г. са посочени данни за брой аварии и дължината на довеждащите водопроводи. През периода 2013-2015 г. не са посочени данни, единствено е отбелязано n/a (не е приложимо). Следва да се попълнят относимите към системата данни.

- Показател 11.13 Брой водомери, преминали последваща проверка и показател 11.14 Общ брой на водомерите - за 2012 г. не са посочени данни (n/a). Данните са отнесени към ВС „София“ и са несъпоставими.

- Показатели 12 Финансови показатели за ефективност – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ.

ВС „Вода с непитейни качества“

- Показател 4 Общи загуби на вода - през 2013 г. В и К операторът отчита загуби на вода (НПВ) 48%. През 2014 г. и 2015 г. В и К операторът прогнозира загуби в размер на 47,9%, като запазва отчетеното ниво на загубите през 2013 г. В и К операторът следва в бизнес плана да предвиди мероприятия за намаляване на загубите на вода в тази водоснабдителна система.

- Показател 11.13 Брой водомери, преминали последваща проверка и показател 11.14 Общ брой на водомерите – в периода 2009-2011 г. В и К операторът е докладвал данни за тези два показателя. В периода 2012 – 2015 г. не са посочени данни, единствено е отбелязано n/a (не е приложимо). Следва да се попълнят относимите към системата данни.

- Показатели 12 Финансови показатели за ефективност – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ.

ВС „Божурище“

- Показател 4 Общи загуби на вода – за периода 2009 г. – 2013 г. В и К операторът отчита отчита загуби на вода (НПВ) 15%. През двете прогнозни години от бизнес

плана (2014 г. и 2015 г.) не са заложили загуби на вода във ВС „Божурище“.

- Показател 11.13 Брой водомери, преминали последваща проверка и показател 11.14 Общ брой на водомерите – в периода 2009-2011 г. В и К операторът е докладвал данни за тези два показателя. В периода 2012 – 2015 г. не са посочени данни, единствено е отбелязано n/a (не е приложимо). Следва да се попълнят относимите към системата данни.

- Показатели 12 Финансови показатели за ефективност – поради докладваните различни данни от вече отчетните не може да се извърши анализ.

Заклучения и указания:

1.2. Основните показатели, по които се констатира значително неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са показатели 4 Неинкасирана вода, 5б Аварии по разпределителната водопроводна мрежа и 9б Аварии по канализационната мрежа. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

1.3. 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.

Съответствие на показателите за качество на услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите в НГЦНПКВКУ

При извършения анализ и сравнение на разликите между отчетните стойности за 2012 г. и прогнозните нива за 2015 г. спрямо дългосрочните нива в нормативната уредба е констатирано, че отново най-голямо неизпълнение е отчетно и заложено за показатели: 4 Неинкасирана вода, 5б, Аварии по разпределителната водопроводна мрежа и 9б Аварии по канализационната мрежа. Заложено е също така неизпълнение на показатели: 7 Ниво на покритие с канализационни услуги, 11к ВС с АСУВ и 11о КС с АСУВ. За показатели: 9а Аварии на СКО, 11е Водомери на СВО и 11ж Проверени водомери на практика се планира изпълнение.

Заклучения и указания:

1.4. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение на заложените за 2015 г. нива спрямо дългосрочните нива отново са: 4 Неинкасирана вода, 5б Аварии по разпределителната водопроводна мрежа и 9б Аварии по канализационната мрежа. „Софийска вода“ АД следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри резултати за тези показатели.

2. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Софийска вода“ АД докладва 100% покритие с водоснабдителни услуги на обособената територия, която обслужва в качеството си на В и К оператор.

Отчетените данни по показатели 1.1 и 1.2 за периода 2009-2011 г. се различават, както от официалните данни на Национален статистически институт (НСИ), така и от данните за жители с постоянен адрес от Гражданска регистрация и административно обслужване (ГРАО). Данните, които сега са докладвани за 2012 г. в бизнес плана съответстват на данните на НСИ, но се различават от вече докладваните данни в отчетните доклади.

Допълнително се отчита факта, че докладваните данни за брой жители по населени места за 2012 г. докладвани в справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с отделните параметри“, на практика са еднакви с данните на НСИ от националното преброяване през 2011 г., т.е. не могат да се докладват като данни за 2012 г.

Заклучения и указания

2.1. „Софийска вода“ АД следва да представи методика за определяне на общото население в обособената територия, която обслужва, като би следвало да се ползват официални данни.

3. Водоизточници

„Софийска вода“ АД експлоатира следните водоизточници:

За ВС „Бели Искър“ (водоснабдява Столична община и община Самоков) – 8 броя водоизточници, основният водоизточник е язовир „Бели Искър“, както и речни водохващания в неговия водосбор.

За ВС „София“ – 12 броя водоизточници, основният водоизточник е язовир „Искър“, както и малки каптажи и речни водохващания, част от които предстои да бъдат изключени.

За ВС „Вода с непитейни качества“ – 1 водоизточник - бент Панчарево.

За всички водоизточници са посочени действащи разрешителни за водоползване.

В бизнес плана не е представена информация колко от водоизточниците са с изградени СОЗ и за колко от тях предстои да се изгради, при положение, че в Инвестиционната програма за периода 2013 - 2015 г. са заложили 278 хил.лв. за проект WT03 Санитарно-охранителни зони.

Заклучения и указания:

3.1. Всички водоизточници имат действащи разрешителни за водоползване. Да се даде допълнителна информация за наличието на изградени СОЗ на водоизточниците, и да се посочат предвидените от В и К оператора мерки за обхващане на всички водоизточници със СОЗ.

4. Качество на водата

За периода 2009-2011 г. се докладва средногодишен общ брой проби по физико-химични и радиологични показатели в размер на 4319 броя проби, като за 2010 г. съответствието пада до 0,907. За периода 2012 – 2015 г. се докладва и прогнозира средногодишен общ брой в размер на 1798 броя проби, за периода 2012-2013 г. се отчита съответствие от над 0,99, а за 2014-2015 г. се прогнозира съответствие от 0,98 (т.е. малко по-ниско).

За периода 2009-2010 г. се докладват средногодишен общ брой проби по микробиологични показатели в размер на 5953 броя проби, като за 2010 г. съответствието намалява на 0,87. За периода 2011 – 2015 г. се докладва и прогнозира средногодишен общ брой в размер на 1843 броя проби, за периода 2012-2013 г. се отчита съответствие от над 0,99, а за 2014-2015 г. се прогнозира съответствие от 0,99.

За 2012-2013 г. В и К операторът отчита пълно съответствие с нормативните изисквания, като планираните стойности също са в съответствие.

В и К операторът е пояснил, че общият брой вземани проби е намален в съответствие с изискванията на Наредба № 9/16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-

битови цели, във връзка с намалените водни количества в системата. За 2014-2015 г. се прогнозира общ брой проби в размер на 1723 на година. Посочено е, че за 2013 г. има одобрена програма за мониторинг, съгласувана със СРЗИ, съгласно която са предвидени 1505 проби по постоянен и 104 по периодичен мониторинг, или общ брой от 1608 проби.

5. Измерване на вода

За ВС „Бели Искър“ е посочено, че 8-те водоизточници са обхванати с 16 бр. водомери. Същевременно в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2011 г. са докладвани 9 бр. водомери, а за 2012 г. не са докладвани данни. Разликата следва да се обясни.

За ВС „София“ е посочено, че 12-те водоизточници са обхванати с 13 бр. водомери. Същевременно в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г. са докладвани 26 бр. водомери, спрямо 13 бр. за периода 2013-2015 г. Разликата следва да се обясни.

За ВС „Вода с непитейни качества“ има 1 водоизточник, обхванат с 1 водомер.

„Софийска вода“ АД обслужва общо 38 населени места в рамките на обособената територия, като се докладва, че всички са обхванати с измерване на вход населено място с общо 56 водомери (съгласно данни от справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с отделните параметри“).

В приложение към бизнес плана е подадена информацията относно обособени 242 водомерни зони (ДМА зони), създадени за управление на водопроводната мрежа и измерване на водни количества. Не е посочен общия брой на водомерите, монтирани за нуждите на зонирването на мрежата.

Заклучения и указания:

5.1. „Софийска вода“ АД е обхванала с измерване всички водоизточници и входовете на населените места. Очевидно е изградена мащабна програма за зонирване на мрежата, измерване на водните количества и изготвяне на водни баланси. При все това са констатирани разлики в докладваните данни за брой водомери на водоизточници за ВС „Бели Искър“ и ВС „София“, които следва да бъдат обяснени от В и К оператора.

6. Загуби на вода

Както вече беше констатирано, „Софийска вода“ АД отчита сериозно неизпълнение на нивото на показател 4 Общи загуби на вода, поради което данните са анализирани по-обстойно.

ВС „София“

Данни за загуби на вода

Съгласно данните в справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Показател	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	218 434	213 836	205 922	196 247	179 196	170 696	163 196

Фактурирани водни количества	хил. м ³	85 703	84 718	84 791	83 989	80 433	78 824	78 036
Технологични загуби	хил. м ³	4 378	7 122	6 745	6 394	6 295	6 500	6 600
Търговски загуби	хил. м ³	38 506	36 599	34 316	31 765	27 740	25 611	23 568
Реални загуби	хил. м ³	89 847	85 397	80 070	74 118	64 727	59 760	54 992
Неотчетени водни количества	хил. м ³	132 731	129 118	121 131	112 277	98 763	91 871	85 160
	%	60,76%	60,38%	58,82%	57,21%	55,11%	53,82%	52,18%
Общи загуби на вода	хил. м ³	128 352	121 996	114 386	105 882	92 467	85 371	78 560
	%	58,76%	57,05%	55,55%	53,95%	51,60%	50,01%	48,14%

Постигнатите и планирани разлики по години са представени в следващата таблица:

Показател	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³		-4 598	-7 914	-9 675	-17 051	-8 500	-7 500
Фактурирани водни количества	хил. м ³		-985	73	-802	-3 556	-1 609	-788
Технологични загуби	хил. м ³		2 743	-377	-351	-99	205	100
Търговски загуби	хил. м ³		-1 907	-2 283	-2 551	-4 024	-2 129	-2 044
Реални загуби	хил. м ³		-4 449	-5 327	-5 952	-9 390	-4 967	-4 768
Неотчетени водни количества	хил. м ³		-3 613	-7 987	-8 854	-13 514	-6 891	-6 712
	%		-0,38%	-1,56%	-1,61%	-2,10%	-1,29%	-1,64%
Общи загуби на вода	хил. м ³		-6 356	-7 610	-8 504	-13 415	-7 096	-6 812
	%		-1,71%	-1,50%	-1,59%	-2,35%	-1,59%	-1,88%

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. е както следва:

Показател	Мярка	2013 спрямо 2009	Средно на година	2015 спрямо 2013	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м ³	-33 968	-8 492	-13 603	-6 802
	%	-5,65%	-1,41%	-2,93%	-1,47%
Общи загуби на вода	хил. м ³	-35 885	-8 971	-13 908	-6 954
	%	-7,16%	-1,79%	-3,46%	-1,73%

Видно от съдържанието на таблицата, през периода 2009-2013 г. се отчитат значителни резултати по отношение намалението на показател „обща загуба на вода“, като през всяка следваща година се отчита по-добър резултат в реално изражение (м³), като средногодишното намаление на показател „обща загуба на вода“ в реално изражение (м³) за посочения период е 8 971 хил.м³, или 1,79%. Предвиденият темп на намаление на показател „обща загуба на вода“ в реално изражение (м³) за периода 2014-2015 г. от друга страна е с намаляващи резултати, които са значително по-ниски от постигнатите такива, като средногодишното намаление за посочения период е 6 954 хил.м³, или 1,73%. Така направените прогнози са консервативни и неамбициозни, като В и К операторът се стреми да постигне същия темп на намаляване в процентно, отколкото в реално изражение.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Общи загуби на вода

На стр. 127 е записано: Подробно описание на отделните проекти, които ще спомогнат за намаляване на общите загуби на вода са дадени в т. 3.5., както и в описанието на Инвестиционната програма на дружеството. В т. 3.5 (стр.136 – 140) няма посочени конкретни данни за намаляване на общите загуби на вода (реални и/или търговски). В т.3.6 Предложение за конкретните показатели за качество на В и К услугите, като разработването на годишните им цели нива следва да е с оглед бъдещо постигане на дългосрочните нива на показателите по Приложение № 1 (стр.141 – 143) за показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи” също няма посочени данни за конкретен принос на отделните проекти, както и липсва информация как е прогнозирано предвиденото намаление на общите загуби на вода (реални и/или търговски). В т. 4.1.2 Ключови инвестиционни проекти за реконструкция, рехабилитация и изграждане на нови мрежи и съоръжения, раздел Инвестиции в услугата „Доставяне на вода на потребителите” (стр.163 – 174) няма посочени конкретни данни за намаляване на общите загуби на вода (реални и/или търговски). Подобна информация не е посочена и в справка 10.1. Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите в колона Очакван ефект във връзка с нивата на услугите.

С писмо изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. е изискана допълнителна информация по т.1 Общи загуби на вода, както следва: т.1.1 Реални загуби на вода и т. 1.2 Търговски загуби на вода – за всяка да се представи конкретния ефект на всеки един от проектите свързани с управление/намаляване на реални и/или търговски загуби за отчетния период 2009-2012 г., и прогнозните резултати за прогнозния период 2013-2015 г.

Реални загуби на вода

В раздел 3.4 Програма за намаляване загубите на вода на стр. 118 – 127 са описани следните проекти, имащи отношение към намаляването на реалните загуби на вода: Оптимизиране зонирването на мрежата; Ефективно измерване на водни количества и налягане; Изграждане и развитие на системи SCADA и Телеметрия; Проучване и оптимизиране на мрежата; Управление на налягането; Проактивно локализиране на скрити течове; Подмяна на улични водопроводи; Подмяна на къси участъци от водопроводната мрежа; Подмяна на спирателни кранове; Подмяна на сградни водопроводни отклонения; Проучване на помпени станции и помпено-хидрофорни уредби; Реконструкция на резервоари, помпени станции, други обекти; Поддръжка и развитие на ГИС; Изграждане на хидравлични модели на мрежата.

От всички описани проекти, конкретни данни за ефекта върху намалението на реалните загуби на вода е дадено за проект Управление на налягането, като е посочено, че през 2014 г. ще се въведат 17 нови зони за управление на налягането, а през 2015 г. – 12 зони, като очакван годишен ефект от тези дейности за периода 2014-2015 г.е в размер на 1 783 536 м3. За останалите проекти не са посочени конкретни данни за резултати и ефект върху намалението на реалните загуби на вода.

Откриване на скрити течове - Приложение 1: данни за откритите течове по водомерни зони за периода 2009-2012 г. (реално е подадена информация за 2009-2013 г.). Данните показват ежегодно увеличаване на количеството на намалените загуби в м3 за петгодишния период, като особено силно е нарастването през 2012-2013 г. Направена е прогноза за очакваните резултати през 2014-2015 г., които са по-високи от постигнатите както следва:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<i>Открити течове</i>	68	17	31	220	270	324	389
<i>Изменение</i>		-75%	82%	610%	23%	20%	20%
<i>Намалени загуби (хил.м3)</i>	777	1 047	1 225	2 414	4 075	4 482	4 930
<i>Изменение</i>		35%	17%	97%	69%	10%	10%

Управление на налягане – Посочен е очакваният годишен ефект 1 783 536 м3, без разпределение по години.

Подмяна на водопроводи и сградни отклонения – в Приложение № 2 са дадени дейностите извършени в отделните ДМА зони и постигнатите резултати за периода 2009-2013 г.; Приложение № 3 са определени 33 приоритетни ДМА за работа през 2014 г., като са посочени типовете дейности, които ще се изпълняват, но не е посочен очакван ефект от тези дейности. Преобладаващите дейности са обследване на граници, нова схема на измерване, монтаж/подмяна на СК, както и изграждане на водопроводни връзки. Липсва конкретен измерител на постигнатия и/или прогнозния ефект. На практика така представените данни за типове дейности не се отнасят към дейностите по подмяна на водопроводи и СВО.

Видно от допълнителната информация, представена с писмо вх. № В-17-44-

13/27.03.2014 г., само от откриване на скрити течове и управление на налягането, „Софийска вода“ АД предвижда по-голям темп на намаляване на реалните загуби (4 930 хил.м3 за 2015 г.) отколкото показва общата прогноза за реални загуби на вода (4 768 м3 за 2015 г.). В допълнение се включва ефекта от проекта за управление на налягането, а в така направените анализи не е отчетен ефекта от намаление на реални загуби, вследствие подмяна на улични водопроводи и сградни отклонения; зонирание на мрежата, монтаж на СК, намаляване зоните на спиране; организация на експлоатационната дейност; проучване и актуализиране на информацията за активите в ГИС и други.

Като допълнение може да се посочи, че в подадената информация в бизнес план 2009-2015 г. в раздел 3.3.2. „Използване на нови технологии и технически средства за откриване на течове и запушвания във В и К системи“ на стр. 117 е подадена много кратка информация, без конкретика. С писмо вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. дружеството подава допълнителна информация относно оборудване за откриване на скрити течове, която е по-скоро описание на технически параметри от упътването на оборудването, отколкото реална информация за прилаганото ноу-хау, което евентуално да се използва и прилага като добра практика и от другите В и К оператори.

Търговски загуби на вода

В така представения бизнес план не са посочени дейности за управление на търговските загуби с изключение на информация в раздели 3.4.1.4 „Измервателни уреди на сградни водопроводни отклонения“ и 3.4.2 „График за извършване на последващи проверки на водомерите на потребителите съгласно Закона за измерванията“, като обаче са посочени само натурални данни за проектите (брой водомери), без предвиден ефект върху търговските загуби.

По отношение на дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, посочените данни в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009	2010.	2011.	2012	2013	2014.	2015
Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	1 840	9 801	11 001	16 361	20 447	17 000	20 690
Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	137 781	138 198	138 057	111 289	111 223	111 551	111 651
Годишно постигнато ниво		0,013	0,071	0,080	0,147	0,184	0,152	0,185

Посочената информация в раздели 3.4.1.4 и 3.4.2 на бизнес плана е както следва:

Параметър	Ед. мярка	2012	2013	2014.	2015
Проверка на водомери	бр.	6 375	6 736	5 033	5 257
Монтаж на водомери	бр.	16 361	20 447	11 967	15 433
Общо	бр.	22 736	27 183	17 000	20 690

От данните се вижда, че „Софийска вода“ АД е ползвало различен подход при докладването на показател 11.13 в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012-2013 г. - докладвани са само монтирани водомери, а за 2014-2015 г. са докладвани монтирани и проверени водомери. Също така е видно, че дружеството планира да намали предвидения брой на приходни водомери за монтаж – от средногодишен брой 18 404 за 2012-2013 г., на 13 700 за 2014-2015 г., или намаление с около 25%. На практика използвания различен подход за докладване прикрива планираното намаление на броя водомери за монтаж.

В бизнес плана не са описани причините за подобно намаление на предвидения брой водомери за монтаж, въпреки сериозните проблеми с намаление на фактурираните количества питейна вода при наличие на големи нива на търговски загуби и неизпълнение на изискванията за периодични проверки на водомери, поставени както в Закона за измерванията и в Заповед № А-441/13.10.2011 г. за периодичността на последващите проверки на средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол, така и в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

С писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. по т.1.2 „Софийска вода“ АД прилага като допълнение анализ на Програма за намаляване на загубите на вода по отношение на търговските загуби, съгласно който анализ през удължения регулаторен период 2014 – 2015 г. една от основните дейности ще бъде във връзка с намаляване на търговските загуби на вода. Така представения анализ е сходен с предходен анализ, изготвен във връзка с извършена регулаторна проверка за периода 2011-2012 г., съгласно който В и К операторът предприема следните действия по отношение намаляване на търговските загуби: Създаване и актуализиране на база данни за приходните водомери и Извършване на проучвания на терен, вкл. Проучване на територии, дефинирани, като площадкови мрежи; Проучване на водомерни зони (DMA); Адреси с кодирани в ГИС отклонения без прикачен водомер; Проучване за незаконно / нерегламентирано водопотребление; Блокове в режим етажна собственост без партида за приходен водомер; Подновяване на приходен водомерен парк; Оразмеряване и/или подбор на точно измервателно средство; Контрол над състоянието на големи консуматори; Неотчетени главни водомери над 1 година; Помпено-хидрофорни уредби (ПХУ), захранващи сгради – етажна собственост; Проучване на адреси с главен водомер със закрити услуги , т.е. не се измерва и не се фактурира потребление; Извънградска част на концесионната област; Проект за окомплектоване на водомери с технология за дистанционно отчитане.

В допълнение към вече представения анализ в раздел 3 „Резултати“ са допълнени конкретни данни по проекти и години както следва:

фактурирани м ³ по проекти търговски загуби	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
площадкови мрежи					244 716	100 000	100 000
проучване на водомерни зони		2 018			3 855	10 000	10 000
незаконни връзки							
наложени санкции	455 677	458 741	779 742	356 443	226 078	200 000	200 000
потребление на нови клиенти	154 954	137 310	65 697	78 485	68 775	73 000	76 000
подмяна водомери		348 216	505 996	89 342	110 321	100 000	100 000

новомонтирани водомери на блокове		1 507 375	1 246 435	50 197	10 618	20 000	20 000
неотчетени приходни водомери над 1 година				97 310	37 120	20 000	20 000
проучване на клиенти със закрити услуги		5 119		3 914			
проучване на отклонения					15 000		
кампании в извънградската част					10 321	15 000	15 000
Общо	610 631	2 458 779	2 597 870	675 691	726 804	538 000	541 000

Видно от представените данни, „Софийска вода“ АД е планирало мерки за контрол и намаляване на търговските загуби, в съответствие с т.36.1. от Указанията. От представените данни се вижда, че най-голям ефект от управление на търговските загуби и допълнително фактурирани количества е постигнат през периода 2010-2011 г., което е в съответствие с овладяването на спада на фактурираната питейна вода през 2010 г. и постигнатото задържане, и дори положителен резултат през 2011 г. Основните проекти, довели до тези положителни резултати са свързани с новомонтирани приходни водомери на блокове и наложени санкции на открити незаконни връзки.

През 2012-2013 г. са постигнати значително по-ниски резултати, като през същия период дружеството започва да отчита значителни намаления на фактурираната вода. По отношение на 2014-2015 г. е видно, че В и К операторът прогнозира резултати за по-малък ефект върху намаляване на обема на търговските загуби, като същевременно прогнозира продължаващо намаление на фактурираната питейна вода. Независимо от това обстоятелство направените допълнителни анализи не съответстват на направените прогнози за темпа на намаляване на търговските загуби в справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, в които са предвидени далеч по-мощни прогнози за периода 2013-2015 г.

Заключения и указания

6.1. В така представения бизнес план 2009 – 2015 г. на „Софийска вода“ АД за ВС „София“ липсва конкретика и обосновка на това как са постигнати отчетените резултати за периода 2009-2013 г., какви са причините за резултатите, какъв е конкретния принос на всеки един проект. Подобна конкретика изцяло липсва и по отношение на планираните резултати за прогнозния период 2014-2015 г.

6.2. По отношение на реални загуби във ВС „София“ - при изготвянето на бизнес плана не са направени необходимите анализи на резултатите от изпълнени проекти през периода 2009-2013 г., на базата на които да се прогнозира резултатите за 2014-2015 г. Такива анализи са извършени в следствие след изискване на допълнителна информация, като те показват значително по-големия потенциал на дружеството за намаление на реалните (физически загуби) – подадени прогнози за намаление на реални загуби само от откриване на скрити течове в по-голям размер от общо прогнозираното намаление.

6.3. По отношение на търговските загуби във ВС „София“ – в бизнес план 2009-2015 г. липсва информация за програмата за намаление на търговските загуби, същата е представена допълнително, като посочените данни не съответстват на направените прогнози, както за размера на търговските загуби, така и фактурираните количества.

6.4. „Софийска вода“ АД следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. за ВС „София“ като предвиди средногодишен темп на намаление на показател „общ

загуби на вода“ в реално изражение (м3) равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г. Водният баланс на ВС „София“ следва да се изготви при отчитане на двете основни указания за корекция на прогнозните параметри:

6.4.1. Запазване обема на фактурирана питейна вода за 2014-2015 г. равна на отчетения обем през 2011 г. (84 791 хил.м3);

6.4.2. Запазване на средногодишния обем на намаление на общите загуби на вода в м3 за 2014-2015 равен на постигнатия през периода 2009-2013 г. (8971 хил.м3)

Показател	Мярка	№	Изчисление	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	1	т.2 + т.4	218 434	213 836	205 922	196 247	179 196	174 787	165 916
Фактурирани водни количества	хил. м ³	2		85 703	84 718	84 791	83 989	80 433	84 791	84 791
Технологични загуби	хил. м ³	3		4 378	7 122	6 745	6 394	6 295	6 500	6 600
Неотчетени водни количества	хил. м ³	4	т.3 + т.5	132 731	129 118	121 131	112 277	98 763	89 996	81 125
	%			60,76%	60,38%	58,82%	57,21%	55,11%	51,49%	48,90%
Общи загуби на вода	хил. м ³	5		128 352	121 996	114 386	105 882	92 467	83 496	74 525
	%			58,76%	57,05%	55,55%	53,95%	51,60%	47,77%	44,92%
Общи загуби на вода	намаление в хил. м ³				-6 356	-7 610	-8 504	-13 415	-8 971	-8 971
	средногодишно намаление в хил. м ³				-8 971					

6.5. Програмата за намаляване на загубите на вода следва да се обвърже с Ремонтната програма, Инвестиционната програма и Разходите.

6.6. 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.

Така заложените прогнози отразяват, както реално постигнатите резултати в намалението на общите загуби на вода, така и елиминират отчетените по-ниски нива на фактурирана питейна вода (за което липсва обосновка и влияние на външни фактори) и съответно прогнозираното продължаващо намаление на фактурираната вода за 2014-2015 г. По този начин през 2015 г. ще бъдат постигнати нива от около 45% на общи загуби на вода, което се счита за приемливо и реалистично ниво на изпълнение.

ВС „Непитейна“

Данни за загуби на вода

Съгласно данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Вода с непитейни качества“, отчетените и прогнозни данни са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	9,065,700	9,773,393	9,388,583	10,575,389	8,980,421	8,800,000	8,700,000
Фактурирана вода	м ³	3,809,940	4,434,525	4,867,322	5,388,259	4,674,275	4,580,790	4,534,982
Неинкасирана вода	м ³	5,255,760	5,338,868	4,521,261	5,187,130	4,306,146	4,219,210	4,165,018
Годишно постигнато ниво		0.580	0.546	0.482	0.490	0.480	0.479	0.479

Постигнатите резултати са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадена вода във водоснабдителната система	м ³		707,693	-384,810	1,186,806	-1,594,968	-180,421	-100,000
Фактурирана вода	м ³		624,585	432,797	520,937	-713,984	-93,485	-45,808
Неинкасирана вода	м ³		83,108	-817,607	665,869	-880,984	-86,936	-54,192
			-237,404				-70,564	
Годишно постигнато ниво			-0.033	-0.065	0.009	-0.011	0.000	-0.001

От данните се вижда, че през периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на неинкасираната вода в тази ВС. Средногодишният размер на намаление в м³ е 237 404 м³ спрямо прогнозен среден размер от 70 564 м³ или 1/3 от постигнатото.

На стр. 49 в бизнес плана е записано, че мрежата е с големи диаметри, в лошо експлоатационно състояние, с намаляващо потребление на вода, и липсва идеен проект на чиято основа да се планират проекти за реконструкция и/или рехабилитация. При все това „Софийска вода“ АД, в качеството си на В и К оператор, би следвало да планира експлоатационни мерки за управление и/или оптимизиране на тази система – такива не са

описани в бизнес плана.

Заклучения и указания

6.7. „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.

ВС „Бели Искър“

Общи загуби на вода

Съгласно данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Бели Искър“, отчетените и прогнозни данни са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	56 638 468	55 751 470	47 696 371	44 451 578	47 717 872	46 583 384	46 059 172
Фактурирана вода	м ³	55 942 696	56 009 681	48 744 872	44 843 598	46 469 862	45 372 814	44 872 814
Неинкасирана вода	м ³	695 772	-258 211	-1 048 501	-392 020	1 248 010	1 210 570	1 186 358
Годишно постигнато ниво		0,012	-0,005	-0,022	-0,009	0,026	0,026	0,026

В отчетните данни за периода 2009-2012 г. В и К операторът в Приложение № 1 „Достигнати годишни целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ е докладвал следните данни за водни количества и загуби на вода:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
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

В хода на извършената регулаторна проверка през 2013 г. на дейността на „Софийска вода“ АД ДКЕВР е изискала обосновка от В и К оператора за констатираното несъответствие в подадените количества на вход ВС „Бели Искър“ и фактурираните водни количества през 2012 г. В писмо с вх. № В-07-00-29/05.06.2013 г., „Софийска вода“ АД посочва, че отчетените по-високи фактурирани водни количества спрямо подадените на вход ВС „Бели Искър“ за 2012 г. се дължат на факта, че измервателният уред на вход система, който е в срок на метрологична валидност, дава стандартно отклонение в измерването от +/- 5%, докато водомерите, отчитащи подадените водни количества към ВС „София“ и гр. Самоков са по-прецизни, което води и до наличието на отрицателни водни баланси. На вход ВС „Бели Искър“, от м. февруари 2013 г. отчетите се извършват по новомонтиран водомер със стандартно отклонение от +/- 1%.

През 2013 г. В и К операторът отчита загуби на вода (НПВ) 2,6%. Нивото се запазва и през останалите 2 прогнозни години от удължения период на бизнес плана (2014 г. и 2015 г.).

Заклучения и указания

6.8. „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“.

ВС „Божурище“

Общи загуби на вода

Съгласно данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Божурище“, отчетените и прогнозни данни са както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	138 079	221 926	258 605	239 053	151 734	128 974	128 974
Фактурирана вода	м ³	117 367	188 637	219 814	203 195	128 974	128 974	128 974
Неинкасирана вода	м ³	20 712	33 289	38 791	35 858	22 760	0	0
Годишно постигнато ниво		0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0	0

Постигнатите резултати са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадена вода във водоснабдителната система	м ³		83 847	36 679	-19 552	-87 319	-22 760	0
Фактурирана вода	м ³		71 270	31 177	-16 619	-74 221	0	0
Неинкасирана вода	м ³		12 577	5 502	-2 933	-13 098	0	0
			3 787				0	0
Годишно постигнато ниво			0,00	0,00	0,00	0,00	-0,15	0,00

За периода 2009 г. – 2013 г. В и К операторът отчита загуби на вода (НПВ) 15%. През двете прогнозни години от бизнес плана (2014 г. и 2015 г.) не са заложили загуби на вода във ВС „Божурище“.

7. Аварии на водоснабдителната система

Както вече беше констатирано, „Софийска вода“ АД отчита сериозно неизпълнение на нивото на показател 5б Аварии на разпределителната мрежа, поради което данните са анализирани по-обстойно.

ВС „София“

Данни за аварии

Съгласно данните в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Аварии на водоснабдителната								

Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	37	5	14	11	21	21	21
Дължина на довеждащите водопроводи	км.	218	217	217	201	201	201	201
Годишно постигнато ниво		0,170	0,023	0,065	0,055	0,104	0,104	0,104
Брой аварии по разпределителните	бр.	7 294	6 430	5 927	5 228	5 017	4 841	4 672
Дължина на разпределителните	км.	3 905	3 836	3 794	3 779	3 779	3 779	3 779
Годишно постигнато ниво		1,868	1,676	1,562	1,383	1,328	1,281	1,236
Брой аварии на СВО	бр.	3 626	3 095	2 970	2 889	2 457	2 217	2 140
Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	150 282	150 282	150 282	115 764	115 764	114 860	112 360
Годишно постигнато ниво		0,024	0,021	0,020	0,025	0,021	0,019	0,019
Брой аварии на ПС	бр.	53	6	6	1	4	13	13
Общ брой помпени станции	бр.	12	12	12	13	12	13	13
Годишно постигнато ниво		4,417	0,500	0,500	0,077	0,333	1,000	1,000

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии):

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	37	5	14	11	21	21	21
Нетен ефект	бр.		-32	9	-3	10	0	0
	%		-86.49%	180.00%	-21.43%	90.91%	0.00%	0.00%
Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	7,294	6,430	5,927	5,228	5,017	4,841	4,672
Нетен ефект	бр.		-864	-503	-699	-211	-176	-169
	%		-11.85%	-7.82%	-11.79%	-4.04%	-3.50%	-3.50%
Брой аварии на СВО	бр.	3,626	3,095	2,970	2,889	2,457	2,217	2,140
Нетен ефект	бр.		-531	-125	-81	-432	-240	-78
	%		-14.64%	-4.04%	-2.73%	-14.95%	-9.75%	-3.50%
Брой аварии на ПС	бр.	53	6	6	1	4	13	13
Нетен ефект	бр.		-47	0	-5	3	9	0
	%		-88.68%	0.00%	-83.33%	300.00%	225.00%	0.00%

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. по отношение на аварии по разпределителните водопроводи и сградни водопроводни отклонения е, както следва:

Показател	Мярка	2013 спрямо 2009	Средно на година	2015 спрямо 2013	Средно на година
Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	-2 277	-569	-345	-173
	%	-31,22%	-7,80%	-6,88%	-3,44%
Брой аварии на СВО	бр.	-1 169	-292	-317	-159
	%	-32,24%	-8,06%	-12,91%	-6,45%

От данните в таблиците може да бъде констатирано следното:

Най-голямо отклонение и неизпълнение на показател 5 „Аварии на водоснабдителната

система“ е в резултат на високите нива на аварии по разпределителните водопроводи. През периода 2009-2013 г. се отчитат значителни резултати по отношение намалението на аварии по разпределителните водопроводи, като средногодишното намаление за посочения период е 569 броя, или 7,8%. Предвиденият темп на намаление на брой аварии по разпределителните водопроводи за периода 2014-2015 г. от друга страна е с намаляващи резултати, които са значително по-ниски от постигнатите такива, като средногодишното намаление на брой аварии по разпределителните водопроводи за посочения период е 173 броя, или 3,44%. Предвиденото прогнозно ниво на показателя за брой аварии по разпределителните водопроводи към 2015 г. е 1,236, което продължава да е прекалено високо. Заложените цели за периода 2014-2015 г. са консервативни и неамбициозни.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Общият обем на текстовата част на раздел 3.3 Ремонтна програма е около 30 страници (стр.89 – стр.118). От тях информацията, посочена за ВС „София“ за Дейност 3. Аварийен ремонт на разпределителна мрежа и Дейност 4. Аварийен ремонт на сградни водопроводни отклонения е около 1 стр. (стр.98-99), като липсва конкретика относно наличните проблеми, планираните дейности за подобрене, ефекта от предвидените мерки и проекти, както и основанията за прогнозиране нивата на аварии по мрежата за прогнозния период. Съгласно данните от справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „София“ за отчетната 2012 г., разходите за аварийен ремонт на водопроводната мрежа са в размер на 6 502 хил. лв., или заемат дял от 64,49% от общите разходи за текущ и аварийен ремонт за регулирани дейности за ВС „София“ (в размер на 10 082 хил. лв.). Същевременно нивото на аварийност по водопроводната мрежа е свързано с редица други ключови фактори от дейността на В и К оператора, включително прекъсвания на водоснабдяването, временно влошаване на качеството на питейната вода, загуби на питейна вода, разрушаване на пътната настилка и редица други. В тази връзка липсата на достатъчна информация относно постигнатите резултати и обосновка на прогнозните такива за този ключов показател за качество на В и К услугите не е обоснована.

С писмо, изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. е изискана допълнителна информация по т.3 относно отчетения ефект и прогнозните дейности, като бъдат представени допълнителни анализи за причини за аварийността по мрежата (3.1.) и възможни варианти за по-оптимално изразходване на средства (т.3.2). Относно анализите по т.3.1 е изискан допълнителен срок от дружеството. С писмо, с вх. № В-17-44-13/27.03.2014 г. по т.3.1 „Софийска вода“ АД представя допълнителна информация относно състоянието на водопроводната мрежа (описание на използваните материали, тяхното състояние и броя на възникналите аварии), информация относно разпределението на броя аварии според материала и според диаметрите на водопроводите и на сградните отклонения. Приложена е следната информация: Приложение № 1: посочени са данни за аварии по разпределителната мрежа за периода 2009-2012 г. по ДМА зони. Данните за общ брой аварии съответстват на посочените данни по показател 5б. Липсва допълнителна информация за тези ДМА зони (данни за мрежа, налягане и други параметри), на базата на които да се анализират данните, включително не са посочени имената на районите, обхванати от водомерните зони. Не е приложена информация за 2013 г., както и липсва прогноза за 2014-2015 г. Приложение 2: посочени са данни за аварии на СВО за периода 2009-2012 г. по ДМА зони. Данните за общ брой аварии съответстват на посочените данни по показател 5в. Отново липсват данни за ДМА зоните, информация за 2013

г., както и прогнози за 2014-2015 г. На практика представената допълнителна информация не обосновава вече направените прогнози за броя аварии по разпределителната мрежа и СВО, като представените данни за разпределение на броя аварии по ДМА зони обхващат периода само до 2012 г., и липсва взаимовръзка с параметрите на зоните и изпълнените проекти за управление на мрежата.

Може да се заключи, че така направените прогнози за брой аварии по разпределителната мрежа не са обвързани с конкретните параметри на мрежата, изпълняваните различни проекти и дейности от дружеството. Липсва взаимовръзка между Ремонтна програма и други раздели на бизнес плана, имащи пряка връзка – Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността на мрежите, Инвестиционна програма и други.

По отношение на изисканата информация по т. 3.2, „Софийска вода“ АД цитира направен анализ, изготвен във връзка с извършена регулаторна проверка за периода 2011-2012 г., внесен с писмо с вх. № В-17-44-7/04.03.2014 г., съгласно който работата на фирмите подизпълнители по договорите за аварийна поддръжка на водопроводната мрежа е с около 26% по-ниска от тази на отдел „А и П“ на „Софийска вода“ АД, а разликата в цените на извършваните дейности от подизпълнители е около 1% или са почти еднакви. Като допълнение към вече представения анализ е направено допълнително сравнение на натовареността на двете фирми подизпълнители и собственото звено на дружеството за периода 01.11.2012 – 31.10.2013 г., според който разпределението на работите между подизпълнителите и „А и П“ е приблизително еднакво. Съгласно анализа, в случай че „Софийска вода“ АД започне да извършва всички строително-монтажни дейности по В и К мрежата със собствен ресурс, ще се наложи да бъде назначен допълнителен персонал от около 500 души, както и да бъде доставено оборудване и механизация на стойност около 38 млн. лв. Така изготвеният анализ и допълнителната информация към него относно изнесените дейности обосновават потенциала за възлагане на строително-монтажни дейности към външни специализирани строителни компании, което води до оптимизирането на финансовите разходи на В и К оператора. Необходимо е обаче анализа да бъде прецизиран спрямо реалното натоварване на външните подизпълнители и да се отчетат бъдещите тенденции за натоварване, доколкото така направеният анализ обхваща хипотезата, при която В и К операторът ще осигури допълнителен брой екипи и техника равни на максималния брой екипи, които подизпълнителите следва да поддържат според договорите.

Заключения и указания

7.1. В така представения бизнес план 2009 – 2015 г. на „Софийска вода“ АД по отношение показатели 5б Аварии по разпределителната мрежа и 5б Аварии на СВО липсва необходимата конкретика и обосновка на това: как са постигнати отчетените резултати за периода 2009-2013 г., какви са причините за резултатите и какъв е конкретния принос на всеки един проект. Подобна конкретика липсва и по отношение на планираните резултати за прогнозния период 2014-2015 г. При изготвянето на бизнес плана не са направени необходимите анализи на резултатите от изпълнени проекти през периода 2009-2013 г., на базата на които да се прогнозира резултатите за 2014-2015 г. относно показател 5б Аварии по разпределителната мрежа. Допълнително представената информация не подава допълнителна данни, които да обосновават направените прогнози и разчети.

7.2. При липса на необходимата информация, „Софийска вода“ АД следва да предвиди средногодишен темп на намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи за прогнозния период 2014-2015 г. равен на постигнатия през периода 2009-2013 г., като предвижданията за Ремонтната програма следва да бъдат обвързани с Програмата за намаляване загубите на вода, Инвестиционната програма и Разходите. Темпът на намаление да се прогнозира, както следва:

Параметър	Ед.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Аварии на водоснабдителната система								
Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	7 294	6 430	5 927	5 228	5 017	4 448	3 879
Дължина на разпределителните водопроводи	км.	3 905	3 836	3 794	3 779	3 779	3 779	3 779
Годишно постигнато ниво		1,868	1,676	1,562	1,383	1,328	1,177	1,026
Постигнато намаление	бр.		-864	-503	-699	-211	-569	-569
Средногодишно намаление	бр.		-569					

Така заложените прогнози отразяват реално постигнатите резултати в намалението на аварияте по разпределителните водопроводи. По този начин през 2015 г. ще бъде постигнато ниво от 1,026, което се счита за приемливо и реалистично ниво на изпълнение въпреки, че продължава да бъде много високо.

8. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Съгласно данните в бизнес плана, „Софийска вода“ АД експлоатира следните обекти:

Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ): 4 броя – „Бистрица“, „Панчарево“, „Пасарел“ и „Мала Църква“. Същевременно в справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за ВС „София“ за 2011 – 2012 г. се докладват 4 бр. ПСПВ, за периода 2013 - 2015 г. се докладват 3 бр. ПСПВ, а в справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за ВС „Бели Искър“ не се докладва ПСПВ. По този начин 1 брой ПСПВ на практика не се докладва никъде в целевите нива, което следва да се обясни от В и К оператора. Докладва се, че всички ПСПВ имат изградена автоматизирана система за управление (АСУВ).

Водоснабдителни помпени станции (ВПС): 13 броя. Същевременно в бизнес плана са изброени 14 обекти („Бъкстон“, „Лозище“, „Лозен 1-ви подъем“, „Лозен 2-ри подъем“, „Нови Искър“, „Кътина“, „Кремиковци“, „Локорско“, „Подгумер“, „Плана“, „Доброславци“, „Бухово“, „Желява“ и ПС при ПСПВ „Пасарел“). Разликата следва да се обясни от В и К оператора. Докладва се, че всички ВПС имат местна автоматика.

Елементи на водоснабдителната система с АСУВ: За периода 2009 – 2012 г. се докладва общ брой елементи на ВС от 83 бр. (2009 г.) до 90 бр. (2012 г.), като съотношението на брой елементи с АСУВ е 0,54 (2009 г.) до 0,80 (2012 г.). За периода 2013 - 2015 г. се докладва общ брой елементи на ВС в размер на 384 -385, като съотношението на елементи на ВС с АСУВ е 0,99. Записано е, че разликата спрямо общия брой елементи на ВС е поради включването на помпено-хидрофорни уредби (ПХУ), които преди това на са били докладвани. В тази връзка е необходимо да се преизчислят данните за периода 2009 – 2012 г.

Заклучения и задължителни указания

8.1. „Софийска вода“ АД докладва високо ниво на автоматизация на обектите по водоснабдителната система. Необходимо е да се уточнят констатираните разлики в докладвания общ брой ПСПВ и ВПС, както и да се преизчисли общия брой елементи на ВС, респективно елементи на ВС с АСУВ за периода 2009 – 2012 г., за да има съпоставимост на данните.

9. Ниво на покритие с канализационни услуги

За изчисляване на показателя Ниво на покритие на канализационни услуги, в текста на бизнес плана 2009 – 2015 г. „Софийска вода“ АД посочва, че използва официални статистически данни от НСИ, според които 95,4% от жителите на град София имат достъп до канализационната мрежа. Информацията не е приложена към бизнес плана.

От посочените от дружеството прогнозни данни за 2015 г. е видно, че съотношението на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой население, живеещо в обслужвания от В и К оператора район се запазва – 0,954. Същевременно „Софийска вода“ АД посочва, че през 2015 г. предстои изграждане на локална пречиствателна

станция за отпадни води (ЛПСОВ) Войнеговци и ЛПСОВ Требич, което би следвало да се отрази върху нивото на покритие на канализационните услуги.

В следващата справка са представени данни за брой потребители (по населени места), на които В и К операторът предоставя канализационни услуги:

№	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	517019	516 945	509 332	509 259
ОБЩО		520 459	520 413	510 511	510 465

Забелязва се несъответствие в посочения брой потребители в подадените отчетни данни за 2012 г. и тези посочени в бизнес плана 2009-2015 г. (гр. Банкя, с. Бистрица, с. Войнеговци, с. Волюяк, с. Иваняне, с. Лозен, гр. Нови Искър, с. Панчарево, с. Световрачене, гр. София, с. Яна).

За селата Бусманци, Бухово, Владая, Войнеговци, Волюяк, Герман, Горни Богров, Доброславци, Долни Богров, Долни Пасарел, Железница, Желява, Житен, Казичене, Клисурса, Кокаляне, Кривина, Кубратово, Кътина, Лозен, Локорско, Мало Бучино, Мирояне, Мрамор, Мърчаево, Негован, Плана, Подгумер, Чепинци и Яна В и К операторът посочва, че не фактурира услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води.

При извършена регулаторна проверка на "Софийска вода" АД през 2013 г. ДКЕВР е изисквала информация от дружеството за причината, поради която В и К операторът фактурира само услугата пречистване на отпадъчните води на потребителите от с.Световрачене. „Софийска вода“ АД посочва, че отпадъчните води на потребителите от с. Световрачене се таксуват само за пречистване, тъй като същите са включени в СПСОВ - Кубратово. Отвеждането на отпадъчните води от с. Световрачене се извършва посредством канализация, изградена и поддържана от частна компания.

В и К операторът прогнозира за периода 2013-2015 г. нарастване, както на населението ползващо канализационни услуги, така и на броя СКО. Същевременно за целия период 2013-2015 г. не се прогнозира увеличение на дължината на канализационната мрежа (показател 9.4). Това е в пряко несъответствие с подадената информация в справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води за нови обекти 1.1 – 1.17.

Заклучения и указания

9.1. „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.

9.2. Прогнозите за покритие на населението с канализационни услуги (отвеждане и пречистване) следва да бъдат в съответствие с прогнозите за инвестиционна програма за изграждане на нова канализационна мрежа (справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води) и нови ПСОВ (справка № 10.3

Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води), и програми на ЕС (справка 10.4).

9.3. Необходимо е да се обясни липсата на прогноза за увеличаване на дължината на канализационната мрежа в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ спрямо предвижданото изграждане на нови обекти в справка 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води.

10. Качество на отпадъчни води

В бизнес плана е посочено, че има действащи разрешителни за ПСПВ „Бистрица“, ПСПВ „Панчарево“, ПСПВ „Пасарел“ и ПСОВ „Кубратово“. Не е посочена информация относно ПСПВ „Мала Църква“.

За периода 2009 – 2011 г. се докладва общ брой проби за качество на отпадъчните води в размер на 1095 броя годишно, като се отчита по-ниско съответствие през 2011 г. (0,963) спрямо 2009 г. (0,989). За периода 2012 - 2015 г. се отчита и прогнозира общ брой проби годишно в размер на 366 – 377, като за 2012 г. се отчита съответствие от 0,967, а за 2013 г. - 2015 г. се залага съответствие от 0,981. Заложените нестандартни проби за периода 2013-2015 г. е 7 броя годишно. В бизнес плана липсват обяснения относно причините за по-ниското съответствие през периода 2009 - 2012 г. (най-голямо несъответствие е отчетено през 2011 г.) както и изпълнените мерки за подобряването през 2013 г.

По отношение на количествата поток пречистени от ПСОВ „Кубратово“, за 2013 г. се докладват 135,6 млн.м3 спрямо 151,2 млн.м3 за 2012 г., а за 2014 - 2015 г. се прогнозира количества от 150 млн.м3. В бизнес плана е записано, че това се дължи на по-малките валежи през летните месеци. Липсват повече данни за отчетените и прогнозните количества. Същевременно в инвестиционната програма на „Софийска вода“ АД се предвижда изграждането на ЛПСОВ „Войняговци“, а в справка 10.4 е посочено предстоящото изграждане на ЛПСОВ „Требич“, за които липсва информация относно прогнозните количества, необходимия мониторинг и други.

Заклучения и указания:

10.1. Да се предостави повече информация относно причините за констатираното влошаване на съответствието на пробите за качество на отпадъчни води за периода 2009-2012г.,

10.2. Да се представи информация относно прогнозите за водните количества които ще се пречистват в ПСОВ „Кубратово“ и новоизградените ЛПСОВ.

3.11. Аварии по канализационната мрежа

В справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са докладвани следните данни за аварии на СКО и на канализационната мрежа:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Аварии на канализационната система								
Брой аварии на СКО	бр.	807	788	980	873	137	750	750

Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	45,321	45,209	45,209	45,321	72,224	72,224	72,224
Годишно постигнато ниво		0.018	0.017	0.022	0.019	0.002	0.010	0.010
Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	418	303	178	129	80	120	120
Дължина на канализационната мрежа	км.	1,545	1,555	1,563	1,635	1,660	1,660	1,660
Годишно постигнато ниво		0.271	0.195	0.114	0.079	0.048	0.072	0.072

От данните се констатира, че за периода 2009-2012 г е налице тенденция за намаляване на аварията на канализационната мрежа. За 2013 г. са докладвани данни, които не съответстват нито на отчетените резултати, нито на прогнозните такива, което следва да се обясни от В и К оператора. Същевременно за 2014-2015 г. не се планира никакъв прогрес спрямо данните от 2012 г., въпреки високото ниво на аварийност на мрежата.

Аварията на СКО отбелязват силно противоречиви тенденции, които не са обяснени от В и К оператора. Отново се докладват данни за 2013 г., които не съответстват нито на отчетените, нито на прогнозните такива, и отново не се планира прогрес за 2014-2015 г.

Същевременно на стр.106 е докладвано, че за 2012 г. са извършени работи по аварийен ремонт на канализационната мрежа: 1600 запушвания на улични канали и 1500 запушвания на СКО – данните не съответстват на подадената информация справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 129 бр. аварии на канализационната мрежа и 873 бр. аварии на СКО за същата година.

Заключения и указания:

11.1 Докладваните данни за аварии на канализационната мрежа и особено на аварии на СКО за 2013 г. не съответстват нито на отчетените за 2009-2011 г., нито на прогнозните за 2014-2015 г., което следва да се обясни от „Софийска вода“ АД. Данните като цяло не съответстват на докладваните извършени аварийни ремонти. За 2014-2015 г. не се предвижда никакъв прогрес и намаление на броя аварии, въпреки предвидените редица мерки за оптимизация на мрежата, което следва или да се обясни, или да се коригира от В и К оператора.

12. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда (ЗООС), задължаваща оператора в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба, рециклиране, оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

В раздел „Стратегия за управление на утайките“ на бизнес плана е записано, че генерираните утайки в ПСОВ „Кубратово“ се използват за заместител на синтетичните торове на земеделски масиви в общините Кремиковци и Нови Искър.

С писмо, с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т. 15 е изискана допълнителна информация относно наличие на одобрена стратегия за управление на утайките на територията на Столична община, както и дали са разгледани различни възможности за оползотворяване на утайките. В отговор, с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. се посочва, че през

2014 г. предстои разглеждане съвместно с Концедента на различните възможности и приемане на дългосрочна стратегия, която ще бъде осъществена в периода на следващия бизнес план 2016-2020 г.

Заклучения и указания

12.1 „Софийска вода“ АД изпълнява изискванията на ЗООС по отношение оползотворяване на утайките, генерирани от ПСОВ, като същите се използват за заместител на синтетични торове на земеделски масиви. При все това, намереното решение е временно, и не е устойчиво в дългосрочен план. Необходимо е приемането на стратегия за дългосрочно управление на утайките съвместно със Столична община.

13. Потребление на електрическа енергия

Профилът на потребление на електрическа енергия на „Софийска вода“ АД е различен от средния профил на В и К операторите в България. В и К операторът има сравнително малко потребление на ел.енергия за услугата „доставяне на питейна вода“ поради фактът, че водопроводната мрежа е изградена и функционира като гравитачна, съществуващите помпени станции и помпено-хидрофорни уредби осигуряват водоснабдяване на сравнително малки локални части от територията.

Основният консуматор на електрическа енергия е ПСОВ „Кубратово“, което се обуславя от факта, че отпадъчните води от по-голямата част от територията и/или населението на столицата се пречистват в ПСОВ. След извършените реконструкции и въвеждането на трето стъпало за пречистване на фосфор и азот, потреблението на енергия нараства. Делът на електроенергия за отвеждането на отпадъчните води е сравнително минимален, но започва да нараства след стартирането на проекти за канализиране на северната част на гр. София, която е силно равнинна, поради което се изграждат нови канализационни помпени станции.

Данните представени в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия – по водоснабдителни системи, услуги и типове напрежение са представени, както следва:

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "София", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	1 114 981	1 382 382	1 660 902	2 366 552	1 607 183	1 607 183	1 676 350
	Ниско	6 181 036	6 208 520	5 176 713	4 078 015	3 537 485	3 406 968	3 334 968
ВС "Бели Искър", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	198 471	43 904	72 066	53 636	44 615	44 615	44 615
ВС "Божурище", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	708	1 436	2 086	2 972	1 958	1 958	1 958
	Ниско	3 925	6 450	6 501	5 121	4 309	4 309	4 309
ВС "Непитейна", Доставка на непитейна вода, кВтч	Средно	42 322	60 678	81 142	115 616	83 668	83 668	83 668
	Ниско	241 137	280 222	256 420	201 845	185 209	185 209	185 209
ВС "София", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0	222010	235943	187071	317619	317619
	Ниско	130 172	78 114	58 971	59 989	62 181	62 181	62 181

ВС "София", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Високо	17 389 333	17 791 451	21 899 510	23 889 459	21 438 606	23 759 459	23 254 459
	Средно	0	0	0	0	0	0	315360
	Ниско	21 662	63 210	19 385	16 127	8 148	8 148	8 148
ОБЩО кВтч		25 323 747	25 916 368	29 455 706	31 025 276	27 160 433	29 481 318	29 288 845

Средногодишният темп на потребление за периода 2009-2012 г. и 2013-2015 г. са представени на следващата таблица:

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средногодишно		2013-2015: средногодишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
ВС "София", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	1 631 204	5,84%	1 630 238	5,69%
	Ниско	5 411 071	19,37%	3 426 474	11,96%
ВС "Бели Искър", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	92 019	0,33%	44 615	0,16%
ВС "Божурище", Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	1 801	0,01%	1 958	0,01%
	Ниско	5 499	0,02%	4 309	0,02%
ВС "Непитейна", Доставка на непитейна вода, кВтч	Средно	74 939	0,27%	83 668	0,29%
	Ниско	244 906	0,88%	185 209	0,65%
ВС "София", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Средно	114 488	0,41%	274 103	0,96%
	Ниско	81 811	0,29%	62 181	0,22%
ВС "София", Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Високо	20 242 438	72,47%	22 817 508	79,66%
	Средно	0	0,00%	105 120	0,37%
	Ниско	30 096	0,11%	8 148	0,03%
ОБЩО кВтч		27 930 274	100,00%	28 643 532	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугите по доставка на питейна вода за 4-те системи, средно за периода 2009-2012 г., се използват малко под 27% от общото потребление, докато за периода 2013-2015 г. се прогнозира дял под 19%. Същевременно делът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ нараства от 73% до 80% за прогнозния период.

Данните по системи, услуги, типове напрежение и тарифи са представени както следва:

ВС "София", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	326 841	360 307	405 963	584 386	1 607 183	1 607 183	1 676 350
	Дневна	442 368	611 423	769 375	1 063 260			
	Нощна	345 771	410 652	485 564	718 906			
	ОБЩО	1 114 981	1 382 382	1 660 902	2 366 552	1 607 183	1 607 183	1 676 350
Ниско	Върхова	668 883	747 928	532 961	298 113	259 340	262 683	262 683

	Дневна	1 605 165	1 971 206	1 646 515	1 244 436	1 197 776	1 131 302	1 095 302
	Нощна	1 078 820	1 236 948	1 067 294	784 705	680 674	613 288	577 288
	Една скала	2 828 168	2 252 438	1 929 942	1 750 761	1 399 695	1 399 695	1 399 695
	ОБЩО	6 181 036	6 208 520	5 176 713	4 078 015	3 537 485	3 406 968	3 334 968
ОБЩО кВтч		7 296 017	7 590 902	6 837 615	6 444 568	5 144 668	5 014 151	5 011 318
Подадена вода на вход ВС, м3		218 433 803	213 835 622	205 922 131	196 246 839	179 195 557	170 695 557	163 195 557
Фактурирана вода, м3		85 703 170	84 717 915	84 791 761	83 988 638	80 432 733	78 824 079	78 035 838
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,0334	0,0355	0,0332	0,0328	0,0287	0,0294	0,0307
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,0851	0,0896	0,0806	0,0767	0,0640	0,0636	0,0642
Общ разход, хил.лв.		1037,22	1075,21	976,15	949,75	886,15	780,42	795,40

През периода 2009-2012 г. се забелязва трайна тенденция към повишаване потреблението на средно напрежение, а за 2013 г. е докладвано значително по-ниско потребление, което се прогнозира да остане сравнително константно. Същевременно се отчита трайна тенденция към намаляване на потреблението на ниско напрежение, в което намалява делът на върхова тарифа.

Въпреки намалените количества потребление в кВтч, отчетени през периода 2009-2013 г., за 2014-2015 г. се прогнозира запазване и на потреблението на ел. енергия, което рефлектира в увеличаване на специфичния разход кВтч/м3 вода на вход ВС, т.е. така прогнозираната тенденция не е в съответствие с прогнозните за водните количества.

ВС "Бели Искър", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова							
	Дневна							
	Нощна							
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова							
	Дневна	97 810	22 636	23 530	10 851	8 115	8 115	8 115
	Нощна	48 811	12 430	14 134	6 805	4 711	4 711	4 711
	Една скала	51 850	8 838	34 402	35 980	31 789	31 789	31 789
	ОБЩО	198 471	43904	72066	53636	44615	44615	44615
ОБЩО кВтч		198 471	43904	72066	53636	44615	44615	44615
Подадена вода на вход ВС, м3		56 638 468	55 751 470	47 696 371	44 451 578	47 717 872	46 583 384	46 059 172
Фактурирана вода, м3		7 253 400	6 113 214	7 028 293	7 343 156	7 372 814	7 372 814	7 372 814
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,0035	0,0008	0,0015	0,0012	0,0009	0,0010	0,0010
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,0274	0,0072	0,0103	0,0073	0,0061	0,0061	0,0061
Общ разход, хил.лв.		30,12	6,68	11,56	10,45	9,12	8,58	9,86

ВС "Божурище", Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	208	374	510	734	1 958	1 958	1 958
	Дневна	281	635	966	1 335			
	Нощна	220	427	610	903			
	ОБЩО	708	1 436	2 086	2 972			
Ниско	Върхова	425	777	669	374	316	316	316
	Дневна	1 019	2 048	2 068	1 563	1 459	1 459	1 459
	Нощна	685	1 285	1 340	985	829	829	829
	Една скала	1 796	2 340	2 424	2 199	1 705	1 705	1 705
	ОБЩО	3 925	6 450	6 501	5 121	4 309	4 309	4 309

ОБЩО кВтч	4 633	7 886	8 587	8 093	6 267	6 267	6 267
Подадена вода на вход ВС, м3	138 079	221 926	258 605	239 000	151 734	128 974	128 974
Фактурирана вода, м3	117 367	188 637	219 814	203 195	128 974	128 974	128 974
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС	0,0336	0,0355	0,0332	0,0339	0,0413	0,0486	0,0486
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода	0,0395	0,0418	0,0391	0,0398	0,0486	0,0486	0,0486
Общ разход, хил.лв.	0,66	1,12	1,23	1,34	1,10	0,97	0,99

ВС "Непитейна", Доставка на непитейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	12 406	15 815	19 833	28 550	83 668	83 668	83 668
	Дневна	16 791	26 838	37 587	51 945			
	Нощна	13 125	18 025	23 722	35 121			
	ОБЩО	42 322	60 678	81 142	115 616	83 668	83 668	83 668
Ниско	Върхова	25 389	33 533	26 037	14 564	13 501	13 501	13 501
	Дневна	64 142	89 340	81 587	61 325	62 777	62 777	62 777
	Нощна	42 553	55 986	52 831	38 668	35 680	35 680	35 680
	Една скала	109 054	101 363	95 964	87 287	73 252	73 252	73 252
	ОБЩО	241 137	280 222	256 420	201 845	185 209	185 209	185 209
ОБЩО кВтч	283 459	340 900	337 561	317 460	268 877	268 877	268 877	
Подадена вода на вход ВС, м3	9 065 700	9 773 393	9 388 583	10 575 389	8 980 421	8 800 000	8 700 000	
Фактурирана вода, м3	3 809 940	4 434 525	5 388 259	5 388 259	4 674 275	4 580 790	4 534 982	
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС	0,0313	0,0349	0,0360	0,0300	0,0299	0,0306	0,0309	
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода	0,0744	0,0769	0,0626	0,0589	0,0575	0,0587	0,0593	
Общ разход, хил.лв.	40,36	48,35	48,25	50,84	46,67	41,42	42,08	

ВС "София", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова			55 429	58 625	187 071	317 619	317 619
	Дневна			91 825	98 268			
	Нощна			74 756	79 050			
	ОБЩО	0	0	222010	235943	187071	317619	317619
Ниско	Върхова	13 706	9 348					
	Дневна	34 625	24 904	8 073	22 737	40 769	40 769	40 769
	Нощна	22 971	15 607	4 054	12 281	20 385	20 385	20 385
	Една скала	58 870	28 256	46 844	24 971	1 027	1 027	1 027
	ОБЩО	130 172	78 114	58 971	59 989	62 181	62 181	62 181
Високо			10 886	22 309	20 454	20 454	20 454	
ОБЩО кВтч	130 172	78 114	291 867	318 241	269 706	400 254	400 254	
Фактурирана вода, м3	78 369 763	77 332 016	77 801 176	76 780 984	73 420 084	71 951 682	71 232 165	
Специфичен разход кВтч/м3	0,0017	0,0010	0,0038	0,0041	0,0037	0,0056	0,0056	
Общ разход, хил.лв.	19,34	11,83	35,36	49,84	47,50	51,40	52,31	

Наблюдава се повишаване на потреблението на електрическа енергия за услугата „отвеждане на отпадъчни води“, доколкото са пуснати в експлоатация нови КПС „Бенковски“ и „Илиянци“.

ВС "София", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова							315 360
	Дневна							
	Нощна							
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	315360
Ниско	Върхова	2 281	7 564					
	Дневна	5 762	20 153					

	Нощна	3 823	12 629					
	Една скала	9 797	22 865	19 385	16 127	8 148	8 148	8 148
	ОБЩО	21 662	63 210	19 385	16 127	8 148	8 148	8 148
Високо		17 389 333	17 791 451	21 899 510	23 889 459	21 438 606	23 759 459	23 254 459
	ОБЩО кВтч	17 410 995	17 854 661	21 918 895	23 905 586	21 446 754	23 767 607	23 577 967
Фактурирана вода, м3		76 515 252	75 394 548	75 348 590	74 584 200	71 034 507	69 613 592	68 918 803
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м3		140 938 101	150 078 893	147 083 498	151 158 637	135 576 376	150 000 000	150 064 667
Специфичен разход кВтч/м3 - пречистена вода		0,1235	0,1190	0,1490	0,1581	0,1582	0,1585	0,1571
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,2275	0,2368	0,2909	0,3205	0,3019	0,3414	0,3421
Общ разход, хил.лв.		1678,77	1693,83	1076,06	942,40	1174,17	886,93	878,04

В раздел 3.3.1. Повишаване качеството на извършваните ремонтни дейности с използване на нови технологии и материали на стр. 115 е записано, че през 2015 г. се предвижда подмяна на 2 въздуходувки Holmes Blower HR 72 с 2 турбокомпресора, което не съответства на данните от справка № 10.3 Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“, според която се предвижда осигуряването на 1 нова въздуходувка на стойност 849 хил. лв. С писмо, вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД потвърждава, че ще бъде осигурена една въздуходувка. Съгласно данните от справка № 8 Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, по този начин ще бъде намалено потреблението с 475 хил. кВтч.

Записано е също така, че се предвижда топлоизолация на метантанкове, като спестената енергия от тази мярка се определя като разлика от потреблението за покриване на загубите през ограждащите елементи преди и след топлоизолиране и възлиза на 359 304 кВтч/год. Поради липса на яснота на финансовото измерение на посочената мярка е изискана допълнителна информация. „Софийска вода“ АД посочва, че предвид ограничения финансов ресурс за периода 2014-2015 г. средствата, предвидени за цялостна топлоизолация на метантанковете в ПСОВ Кубратово ще бъдат заложи в БП 2016-2020 г. В периода 2014-2015 г. не се предвиждат средства за тази мярка, така, че на практика тази информация в бизнес плана е безпредметна.

За 2015 г. се залага намаление в потреблението на високо напрежение от 505 хил. кВтч вследствие на енергийна ефективност, но се предвижда допълнително потребление на средно напрежение в размер на 315 хил. кВтч. Въпреки предвидените мерки за енергийна ефективност и прогнозните нива на пречистена вода в ПСОВ, които не се повишават, се предвижда минимално намаление на потреблението на електрическа енергия.

За 2014-2015 г. се предвижда вътрешно производство на електроенергия високо напрежение от когенерация в размер на 15 189 719 кВтч, спрямо вътрешно производство през 2013 г. в размер на 13 227 302 кВтч.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. бе извършена либерализация на пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали след 01.08.2013 г. „Софийска вода“ АД е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. От официална информация, постъпила в ДКЕВР, за количествата и средните продажни цени на ел. енергия, реализирани от производители на свободния пазар, се установява средна годишна продажна цена за 2013 г.

в размер на 69,27 лв/МВтч (0,06927 лв./кВтч).

От представените от В и К оператора справки за разхода и цената на ел. енергия средно напрежение се установява следното:

0,125356 лв/кВтч – средна цена, по която е закупувана ел. енергия средно напрежение, за периода от 01.08.2013 г. до 31.12.2013 г.;

0,078853 лв/кВтч – средна прогнозна цена, по която ще бъде закупувана ел. енергия средно напрежение за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2015 г.

От сравнението на цените се констатира, че средната цена, по която „Софийска вода“ АД е закупувало ел. енергия средно напрежение за периода 01.08.2013 г.- 31.12.2013 г. е с 80,96 % по-висока от средната годишна продажна цена на електрическа енергия на производителите за свободния пазар. Също така средната прогнозна цена за периода 01.01.2014 г.-31.12.2015 г. е с 12,15 % по-висока от горепосочената цена на производители за свободния пазар за 2013 г. В тази връзка е необходимо в предложения бизнес план В и К операторът да поясни на какво се дължи разликата между цените на закупената ел. енергия средно напрежения и тези на посочените по-горе производители на ел. енергия за периода 01.08.2013 г.-31.12.2013 г., както и да даде обосновка за предложените прогнозни цени за периода 01.01.2014 г.-31.12.2015 г.

Заклучения и указания

13.1. „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 услугите „доставяне на питейна вода“ и „пречистване на отпадъчни води“ за ВС „София“ не съответстват на останалите параметри на бизнес плана.

13.2. „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.

14. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители в дружеството е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителна система	Ед. мярка	Справка 4, показател 12.6 Обща численост на персонала							Средно списъчен брой лица по трудов договор по Приложение 3, Справка № 18, приложена към БП						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015.	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "София"	бр.	1 127	1 115	1 064	1 013	1 040	1 057	1 063	898	1083	1063	1011	1037	1057	1034
ВС "Бели Искър"	бр.	n/a	n/a	n/a	n/a	27	27	27	0	0	0	26	27	27	27
ВС "Божурище"	бр.	n/a	n/a	n/a	n/a	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1
ВС "Непитейна"	бр.	26	n/a	n/a	n/a	36	37	37	0	0	0	35	36	37	37
ОБЩО	бр.	1 153	1 115	1 064	1 013	1 104	1 122	1 128	898	1 083	1 063	1 073	1 101	1 122	1 099
Разлика	бр.	255	32	1	-60	3	0	29							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки – има съвпадение само за 2014 г.

С писмо, изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. е изискана допълнителна информация за броя на служителите в дружеството, в табличен вид за всяко звено, както и основните задължения на ръководния персонал на “Софийска вода“ АД. В писмото е представена информация, че общият брой служители е 1145. Посочената цифра не съответства на никоя от данните записани в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ в бизнес плана.

Допълнително с писмо, с вх. № В-17-44-13/27.03.2014 г. е посочено, че разходите свързани с дейността на заместник-изпълнителния директор, посочен в организационната структура на компанията, не са част от бюджета на „Софийска вода“ АД.

Във връзка с гореизложеното, В и К операторът следва да разясни констатираните разлики и да представи достоверни данни за броя на служителите в „Софийска вода“ АД, както за отчетния период 2009 г.-2012 г., така и за прогнозния период 2013 г.-2015 г.

„Софийска вода“ АД отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения общо в размер на 14 393 хил.лв. спрямо посочен средносписъчен брой лица 1 073, или 13 414 хил.лв. на човек, което формира средномесечна заплата в размер на 1 118 лв./човек.

Заклучения и указания

14.1. „Софийска вода“ АД следва да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на компанията в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

14.2. „Софийска вода“ АД следва да подаде информация за всички ръководни позиции, чийто разходи не са в бюджета на компанията, респективно за чия сметка се отнасят.

ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

1. Ниво на потребление на В и К услуги

ВС „София“

Данни за фактурирана питейна вода

Посочената информация в бизнес плана за периода 2009-2015 г. за фактурираната питейна вода на потребителите във ВС „София“ е, както следва:

Клиенти	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 прогноза	2015 прогноза
Домакинства	63 868 250	63 609 977	63 930 108	64 098 164	63 641 478	61 888 908	60 651 130	60 044 618
Бюджетни	6 376 970	5 724 733	5 514 981	5 458 491	5 318 554	4 819 529	4 723 139	4 675 907
Търговски	17 033 746	16 368 459	15 272 826	15 235 106	15 028 607	13 724 296	13 449 811	13 315 313
ОБЩО	87 278 966	85 703 169	84 717 915	84 791 761	83 988 639	80 432 733	78 824 080	78 035 838

Разликите по години са както следва:

Клиенти	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
---------	------	------	------	------	------	------	------	------

Домакинства		-258 273	320 131	168 056	-456 686	-1 752 570	-1 237 778	-606 512
Бюджетни		-652 237	-209 752	-56 490	-139 937	-499 025	-96 390	-47 232
Търговски		-665 287	-1 095 633	-37 720	-206 499	-1 304 311	-274 485	-134 498
ОБЩО		-1 575 797	-985 254	73 846	-803 122	-3 555 906	-1 608 653	-788 242
Разлика в %		-1,81%	-1,15%	0,09%	-0,95%	-4,23%	-2,00%	-1,00%

Данните показват няколко тенденции:

- През 2009 г. и 2010 г. се отбелязва спад във фактурираната питейна вода спрямо 2008 г. Това е логично следствие от бума на икономическо развитие до 2008 г., и настъпилата икономическа криза и рецесия през 2009-2010 г.

- Тенденцията за намаляване на фактурираните водни количества не се запазва през 2011 г., а се отбелязва малък ръст.

- През 2012 г. отново започва намаление, което драстично се увеличава през 2013 г. Отчетеното намаление във фактурираните водни количества за 2013 г. спрямо 2012 г. в номинална стойност (-3,55 млн. м3) е по-голямо от общото отчетено намаление за периода 2008-2012 (-3,29 млн.м3). Причините, които биха обусловили подобно намаление, не са изяснени.

Допълнително следва да се отчетат тенденциите в отделните категории:

- От данните за домакинствата се вижда, че се отчита спад само през 2009 г. спрямо

2008 г., докато през 2010 г. и 2011 г. се наблюдава повишение във фактурираното потребление.

- По отношение на бюджетните потребители за периода 2009 - 2011 г. се наблюдава тенденция към по-малък спад във фактурираното потребление, като отбелязаният спад през 2011 г. е незначителен на фона на отчетените предходни резултати.

- През 2009 г. и 2010 г. се наблюдава сериозен спад във фактурираната вода за търговски (стопански) потребители, като отново през 2011 г. спада е незначителен.

Представена информация в бизнес план 2009-2015 г.

- Раздел 4.1.4 прогнозното ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана, стр.180-188.

Представена е информация относно потребление в няколко европейски държави, без обаче да са посочени източници на информация и верификация от независима институция. Представят се данни за промяна в нагласата на домакинствата за намалено потребление, които не са подкрепени от достоверни проучвания и анализи на независим орган. Посочва се информация за климатични условия, без същата да е обвързана с други данни. Не са представени официални данни за динамиката в броя на населението за отчетния и прогнозен период.

- Раздел 4.2 Анализ на съществуващото и прогнозното ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана, стр.188-207

Посочват се данни за тенденция за намаляване на потреблението на ден на човек, без да е посочена методиката за изчисление на среднодневното потребление л/ж/д. Прякото съпоставяне на данни за фактурирана питейна вода (обхващаща минало потребление) спрямо

данни за брой жители (не се обхващат реалния брой жители) дава данни за фактурирана вода/ж/д, а не за реална консумация л/ж/д. Представени са данни за сравнение на малък брой бюджетни и търговски клиенти, които обаче представят частична картина. Записано е, че през 2013 г. компанията е предприела мерки за анализи, проучвания и сравнения, които обаче са закъснели спрямо констатираните негативни тенденции още от 2012 г., а от друга страна не е изяснено какъв е ефекта от тях. Посочва се, че компанията продължава да не изпълнява изискването за сравнителен анализ на отчетени и фактурирани количества. Посочена е вероятна връзка между проектите за управление на налягане и намаляване на потреблението, която обаче не е подкрепена с факти за всички зони, в които са реализирани такива проекти (анализа обхваща 3% от зоните, и сравнява данни за 6-месечен период).

С писмо, с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. беше изисквана допълнителна информация относно потребление на вода – общи данни (т.4), за население (т.5), за бюджетни (т.6) и за търговски клиенти (т.7), както и за анализа на управление на налягането (т.8). С писмо, с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД представя част от исканата информация, като не са представени данни по т. 4.4 (2009-2011 г.), по т. 4.5, т. 5.1, т. 6.1 (2009-2011 г.), т. 7.1 (2009-2011 г.). Изисква се допълнителен срок за тяхното представяне, т.к. изготвянето на справките „изисква извличане на информация от различни база данни, което отнема значително технологично време и човешки ресурс“. Допълнителни данни са представени с писмо, с вх. № В-17-44-13/27.03.2014 г. Очаква се В и К операторът да извършва ежегодно подобни анализи, особено при отчетените негативни тенденции. От друга страна подобни анализи би следвало да се извършват при изготвянето на бизнес плана, за да се анализират причините за постигнатите резултати и за да се обосноват направените прогнози. Видно е, че „Софийска вода“ АД е изготвило тези справки в последствие, във връзка с изисканата от Комисията допълнителна информация.

Видно от представените допълнителни данни:

- По данни по т. 4.4 средногодишния брой потребители ежегодно нараства от 532 083 потребители за 2009 г. до 584 869 потребители за 2013 г. (усреднени данни за 12 месеца), или нарастването е с почти 10%;
- По данни по т. 4.4 общият брой издадени фактури през периода също нараства от 6,7 млн.бр. фактури през 2009 г. до 7,1 млн.бр. за 2013 г., като нарастването е за всички категории клиенти;
- Представените данни за фактурирани количества по типове клиенти по т. 4.4 за търговски клиенти не съответстват на данните в бизнес плана, поради което не може да се направи анализ;
- Представените данни за фактурирани количества по типове клиенти и населени места по т. 4.5 не съответстват на данните в бизнес плана, отделно от това за 2013 г. са подадени изцяло грешни данни (аналогични на данните за 2012 г.), поради което не може да се направи анализ;
- Представените данни по т.5.1 показват следните тенденции според различните категории фактурирани количества за население:

Категория	мярка	2009	2010	2011	2012	2013
Измерено по водомер	фактурирани м3	54 005 937	54 235 500	53 815 601	53 365 509	52 623 656
	изменение м3		229 563	-419 899	-450 092	-741 853

На база брой живущи	фактурирани м3	5 930 315	6 300 436	6 814 622	7 048 362	5 770 599
	изменение м3		370 121	514 186	233 740	-1 277 763
Общи нужди	фактурирани м3	3 673 724	3 394 172	3 467 941	3 227 505	3 494 653
	изменение м3		-279 552	73 769	-240 436	267 148
ОБЩО	фактурирани м3	63 609 976	63 930 108	64 098 164	63 641 376	61 888 908
	изменение м3		320 131	168 057	-456 788	-1 752 468

От данните се вижда, че основната причина за намаленото фактурирано количество питейна вода на домакинства е силното намаление на фактурираните количества „база брой живущи“. Липсват анализи и допълнителни обяснения на така представените данни. Отчитайки факта, че на „Софийска вода“ АД беше необходимо допълнително време, за да изготви тези данни става ясно, че В и К операторът не изготвя регулярно подобна справка, и не анализира данните. Към така представените данни не са представени данни за броя клиенти, на които са фактурирани съответните категории (макар, че същите са изискани), поради което не може да се направи необходимият анализ.

Не е обяснено на какво се дължи намалението на фактурирани количества „база брой живущи“, поради липсата на данни не може да се оцени дали това се дължи на факта, че част от клиентите са си монтирали и пломбирали водомери, и са започнали да се таксуват „по водомер“. Така представените данни не съответстват на заключенията на „Софийска вода“ АД, че намалението на фактурираните количества се дължи на намалено потребление на домакинствата.

• Представените данни за фактурирана вода за 2009-2013 г. по т. 6.1 (бюджетни клиенти) и 7.1 (търговски клиенти) обхваща само 199 бюджетни и 200 търговски клиенти (спрямо 1533 бюджетни и 47 183 търговски), въпреки, че са изискани данни за всички клиенти от тези категории. При изготвянето на бизнес плана „Софийска вода“ АД е направила сравнение по тези клиенти за 2013-2012 г., и беше изискано допълнително време за извеждането на данни за целия период 2009-2013 г. В тази връзка комисията е възпрепятствана да оцени реално данните, защото извадката е много малка, и вероятно подбрана избирателно. Въпреки това могат да се изведат следните резултати за така подбраните клиенти:

200 търговски клиенти от общо 47 183	2009	2 010	2 011	2 012	2 013
общо фактурирана вода м3	5 607 455	5 377 798	5 412 943	5 673 227	4 589 852
разлика фактурирана вода		-229 657	35 145	260 284	-1 083 375
брой клиенти с повишено потребление спрямо предходна година		81	100	121	54
брой клиенти с понижено потребление спрямо предходна година		119	100	79	146
брой клиенти с нулево потребление за годината	23	10	5	0	7

199 бюджетни клиенти от общо 1 533	2009	2 010	2 011	2 012	2 013
общо фактурирана вода м3	3 749 443	3 806 231	3 767 992	3 788 187	3 362 096
разлика фактурирана вода		56 788	-38 239	20 195	-426 091

брой клиенти с повишено потребление спрямо предходна година		83	88	113	51
брой клиенти с понижено потребление спрямо предходна година		116	111	86	148
брой клиенти с нулево потребление за годината	8	7	3	0	1

Вижда се, че и за двете групи клиенти за периода 2009-2012 г. има тенденция към ежегодно увеличаване на броя на клиентите с повишено потребление спрямо предходната година, за разлика от 2013 г. когато $\frac{3}{4}$ от всички клиенти отчитат понижено потребление. В бизнес плана е представено обяснение за някои от тези клиенти, като прави впечатление, че очевидно „Софийска вода“ АД не е осъществявало постоянен мониторинг и комуникация с тези клиенти, и е потърсена информация от тези клиенти за причините за намаленото потребление не при неговото фактическо случване, а при изготвянето на анализа за нуждите на бизнес плана.

Част от така подобрите клиенти имат нулево потребление през първите години на периода, т.е. отчетеното намаление на потреблението им през 2013 г. би следвало бъде прогнозирано.

Допълнителни данни, които следва да бъдат взети при анализа на данните за фактурирана питейна вода:

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

Съгласно данни от НСИ, растежа на БВП по години е, както следва:

Година	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Растеж БВП - данни	+6.2	-5.5	+0.4	+1.8	+0.6	+0.9

Съгласно Решение № 19 от 16.01.2014 г. на Министерски съвет за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2014-2016 г., одобрена с Решение №650 на МС от 2013 г., част 2 Макроикономически перспективи за периода 2014-2016 г., са посочени следните прогнози за хармонизирана инфлация:

	2014	2015
Хармонизирана инфлация % - средна за периода	+1.8	+2.1

От отчетните данни за БВП за периода 2008 – 2013 г. се виждат следните тенденции:

- През 2009 г. е регистриран голям спад в нивото на БВП, последван от минимално повишение през 2010 г. Данните съответстват на отчетеното намаление във фактурираното потребление на питейна вода за същия период.
- През 2011 г. е отчетено значително повишение на нивото на БВП, съответстващо на отчетеното спиране на тенденцията за намаляване на фактурираната питейна вода, и отчетеното леко повишение.
- През 2012 г. и 2013 г. е регистрирано постепенно повишаване на нивото на БВП, в по-ниска степен от отчетения ръст през 2011 г., но въпреки това тенденцията е положителна. Данните не съответстват на отчетеното намаление във фактурираното

потребление на питейна вода за същия период, като особено силно е несъответствието за 2013 г.

- Прогнозите за 2014 г. и 2015 г. са за значителен ръст на нивото на БВП, като данните не съответстват на прогнозното намаление във фактурираното потребление на питейна вода за същия период.

До голяма степен данните съответстват и на представената в бизнес плана за периода 2009-2015 г. графика с Индекс на постигнати резултати в различни производства на стр. 181, където ясно се виждат тенденции към повишаване на резултатите за 2010 – 2012 г. За сектори електрическа и топлоенергия и газ, както и лекарствени вещества и продукти има положителна тенденция за периода 2009-2012 г. Останалите сектори – химични продукти, хранителни продукти и напитки отбелязват разнопосочни тенденции, но през 2012 г. се наблюдава подобрене спрямо 2011г.

Данни за населението на територията на Столична община (София - град).

Съгласно данните от НСИ за население в СО:

Данни НСИ							Разлика 2013 спрямо 2008	
Столична община (София - град)	Ед.мярка	2008	2009	2010	2011	2012	Бр.	%
Жители (общо)	бр. жители	1 247 059	1 249 798	1 259 446	1 296 615	1 302 316	55 257	4,43%

От данните се вижда, че през отчетния период на бизнес плана за периода 2009-2015 г. се наблюдава трайна тенденция към ежегодно повишаване на броя жители на територията на Столична община, като общата разлика през 2012 г. спрямо 2008 г. е ръст от 4,43%.

Съгласно данните на НСИ за прогнозен ръст на населението по области, за София са представени следните прогнози:

Прогнози НСИ				Разлика 2015 спрямо 2012	
София столица	2015	2020	2025	Бр.	%
I вариант (при хипотеза за конвергентност) ¹	1 314 036	1 334 900	1 351 178	11 720	0,90%
II вариант (относително ускоряване) ²	1 315 468	1 340 333	1 361 794	13 152	1,01%
III вариант (относително забавяне) ³	1 313 345	1 332 251	1 345 901	11 029	0,85%

Вижда се, че трите различни прогнози дават продължаващ ръст на населението през 2015 г. спрямо 2012 г. в размер между 0,85% и 1,01%, като се предвижда тенденцията за нарастване на населението да се запази до края на периода на концесията.

Съгласно данните от ГРАО, населението по постоянен адрес за територията на Столична община е, както следва:

Данни ГРАО								Разлика 2013 спрямо 2008	
Столична община (София - град)	Ед.мярка	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Бр.	%
Жители - постоянен адрес	бр. жители	1 356 419	1 368 802	1 380 823	1 390 815	1 402 368	1 415 329	58 910	4,34%

Тенденцията за траен ежегоден ръст на жителите в Столична община се потвърждава и от данните на ГРАО, като общият прираст през 2013 г. спрямо 2008 г. е в размер на 4,34%.

Данните за прираст на населението в Столична община не съответстват на отчетеното от „Софийска вода“ АД значително намаляване на фактурираната питейна вода за периода 2012-2013 г., както и на прогнозите за продължаващо намаление на количествата през 2014-2015 г.

Данните за население, посочени в справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ на бизнес плана за периода 2009-2015 г. са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	1 397 000	1 397 000	1 291 591	1 302 316	1 306 223	1 310 129	1 314 036

Данните за периода 2009-2011 г. не съответстват нито на данните от НСИ, нито на данните от ГРАО. Съответствие се наблюдава единствено за данните за 2012 г., които съответстват на данните за население от НСИ за същата година. Данните за 2015 г. съответстват на прогноза I вариант на НСИ за същата година.

Очевидно в справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“, се представя необосновано тенденция за спад на населението през 2011 г. спрямо 2009 и 2010г. с минимален прираст за останалия период.

Данни за среден доход на домакинства

Съгласно данните, посочени в справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, средномесечния доход на лице от домакинство в региона е, както следва:

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Средномесечен доход на лице от домакинството в региона	лева на месец	413	400	454	534	539	552	567

От данните отново се вижда трайна тенденция към ежегодно повишаване на

средномесечния доход на лице от домакинство, като същите не съответстват на представените в бизнес плана за периода 2009-2015 г. отчетни и прогнозни данни за намаление на потреблението.

Данни за потребление на електрическа енергия на битови потребители на територията на Столична община

ДКЕВР изиска данни за броя активни потребители и потреблението на електрическа енергия (кВтч) за периода 2009-2013 г. от домакинствата на територията на Столична община. Данните са, както следва:

- За периода 2009-2013 г. се наблюдава постоянна тенденция към ежегодно повишаване на броя активни битови потребители, като общата разлика през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 6,90%.
- За периода 2009-2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции в потреблението на електрическа енергия (кВтч) от битовите потребители, като през 2010 г. има значително повишение спрямо 2009 г., последвано от намаление през 2011-2013 г. Общата разлика през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 1,78%, като не се отчита рязко намаление на потребеното количество електроенергия през 2013 г. спрямо 2012 г.

Данните за потребление на ел.енергия от домакинствата на територията на Столична община не съответстват на представените в бизнес плана за периода 2009-2015 г. отчетни и прогнозни данни за намаление на потреблението.

Допълнително се вижда и липсата на аргументация на отчетения през 2013 г. спад във фактурираното потребление на питейна вода спрямо 2012 г. в размер общо на 4,23%, от които намалението на битови потребители е 2,75%.

Данни за търговски загуби

Съгласно данните от справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, търговските загуби са, както следва:

Показател	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Търговски загуби	хил. м ³	38 506	36 599	34 316	31 765	27 740	25 611	23 568
Разлика	хил. м ³		-1 907	-2 283	-2 551	-4 024	-2 129	-2 044

Съгласно Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, утвърдена от МРРБ с Наредба № 1 от 2006 г., търговските загуби Q8 включва компоненти – неточност при измерване и незаконно ползване, т.е. това са водни количества, които са потребени във водоснабдителната система, но поради една или друга причина не са измерени, отчетени и/или фактурирани от В и К оператора.

Намаляването на търговските загуби би следвало да рефлектира в две направления:

- Потребление на вода, което е установено от В и К оператора, и са предприети мерки по неговото измерване, отчитане и фактуриране – довежда до увеличаване на фактурираните водни количества;
- Потребление на вода, което е преустановено – например незаконно потребление – довежда до намаление на вода на входа на водоснабдителната система.

Видно от данните от справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“на

бизнес плана, за 2013 г. е докладвано намаление на търговски загуби в размер на 4 млн.м3. Същевременно за същата година се докладва общо намаление на фактурираната вода в размер на 3.5 млн.м3. Ако приемем, че докладваното намаление на търговските загуби е само поради преустановено незаконно потребление (т.е. липсва прираст на фактурирана вода), то общото намаление на потреблението би следвало да е в размер на 7,5 млн.м3, което е нереалистично.

В така представения бизнес план за периода 2009-2015 г. липсва каквато и да е информация относно предприетите действия и постигнатите резултати по отношение на търговските загуби. Информацията беше представена с писмо, с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. след нейното допълнително изискване от Комисията, като е посочен следния ефект върху фактурираните количества питейна вода:

фактурирани м3 по проекти търговски загуби	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Общо	610 631	2 458 779	2 597 870	675 691	726 804	538 000	541 000

Норма на водопотребление

В бизнес плана е посочвана норма на водопотребление, като допълнително е посочено, че същата е изчислена като съотношение между фактурирана вода и брой жители. Необходимо е да се направи уточнение – съществува разлика между начина на определяне на потребление л/ж/д, и на фактурирана вода л/ж/д:

Определянето на потребление (реална консумация) л/ж/д следва да се извърши на база емпирични проучвания на терен и съпоставянето на достатъчни в качествено и количествено отношение масиви от данни. Необходимо е извършването на реално измерване със специализирано оборудване на потреблението на домакинствата и установяване на точния профил на потребление спрямо реални брой живущи в съответното жилище. Подобно измерване би следвало да се прави през всички сезони, за да се отчетат сезонните разлики, съответно би следвало да обхване достатъчно голям брой домакинства, за да има статистическа представителност, а също така да обхване всички най-често срещани типове жилища. Подобни анализи и данни не са представени в бизнес плана на „Софийска вода“ АД за периода 2009-2015 г..

Съпоставянето на фактурирана вода към официален брой живущи сравнява две групи данни, които са несъпоставими една с друга. От една страна официалният брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление (което в случая за „Софийска вода“ АД е за поне 3-месечен период). Съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

Именно поради сложността и спецификата на установяването на нормата на водопотребление, до момента в България не са извършвани подобни проучвания и обследвания, въпреки необходимостта от тяхното изпълнение.

Размер на потреблението на която и да е стока или услуга обичайно е свързано със следните фактори:

- Динамиката на цената на стоката или услугата;
- Динамиката в броя на потребителите;
- Динамиката в доходите на потребителите.

В и К услугите се определят с ниска ценова еластичност, т.е. повишаването на цената на услугата има сравнително малко отражение в търсенето на услугата от потребителите, особено от домакинствата, доколкото услугата е от първа необходимост, по-скоро няма заместители, и делът на разходите от общия бюджет е сравнително нисък. Въпреки това е необходимо да се търси такава връзка, но в конкретния случай със „Софийска вода“ АД, през 2013 г. няма повишение на цената на В и К услугите, което да обясни донякъде спад в потреблението.

Вече беше констатирана положителна динамика свързана с ежегодно увеличение както на броя потребители, така и техните доходи за целия отчетен и прогнозен период на бизнес плана.

В тази връзка може да се направи следното изчисление:

Използвайки данните за население от НСИ и данните от „Софийска вода“ АД за фактурирана питейна вода на домакинства за 2012 г., се извежда коефициент на фактурирана вода л/ж/д = 133,88 (цифрата не съответства на данните в бизнес плана):

Столична община (София Област)	2 012
Жители (общо)	1 302 316
Фактурирано потребление - домакинства л/д/ж	133,88
Фактурирано потребление - домакинства м3/год	63 641 478

Използвайки така изчисления коефициент и прогнозата на НСИ за население към 2015 г., се изчислява следното количество фактурирана вода към 2015 г.:

Столична община (София Област)	2015
Жители (общо)	1 314 036
Фактурирано потребление - домакинства л/д/ж	133,88
Фактурирано потребление - домакинства м3/год	64 214 210
Прогнозирано фактурирано количество	60 044 618
Разлика	-4 169 592

Заклучения и указания

1.1. Данните за фактурирани количества вода не отразяват реалното потребление, а отразяват само тази част от него, която В и К операторът е измерил, отчетел и фактурирал. Това е цялостен търговски цикъл за компаниите, обхващащ много различни процеси, взаимовръзки и информация, чието правилно и ефективно управление е единствено в правомощията и възможностите на компанията. Именно в тази връзка в 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., приети с решение по т.4 от Протокол № 199/12.12.2013 г., в т. 36.1 бяха посочени детайлни изисквания, като В и К операторът следва да предвиди дейности за намаляване/оптимизиране на търговските загуби до 2015 г., доколкото за всеки В и К оператор съществува значителен резерв от възможности за подобряване / оптимизиране на фактурираните водни количества.

1.2. Представените от „Софийска вода“ АД аргументи за причините за отчетеното намаление на фактурираните количества питейна вода за 2012 г. и най-вече за сериозното намаление през 2013 г. са неубедителни, и не показват истинските причини за отчетената влошена тенденция. Представените данни са често подбрани самоцелно и

избирателно, без ясно установена причинно-следствена връзка, с липса на източници на информация за показаните външни за дружеството данни, и без анализ и обосновка от независим орган.

1.3. Отчетеното намаление на фактурираната питейна вода за 2012 г. и 2013 г. не съответства на данните за темпа на растеж на брутния вътрешен продукт; на регистрирания постоянен темп на ежегодно нарастване на населението в Столична община (потвърден от данни от НСИ и от ГРАО); увеличени брой потребители на В и К услуги (по данни от В и К оператора), на темпа на растеж на средномесечния доход на лице от домакинство (представени от В и К оператора); както и на информацията, с която Комисията разполага за броя на активни потребители – население и потреблението на електрическа енергия от населението за периода 2009-2013 г.

В допълнение, липсва взаимовръзка между размера на отчетените от В и К оператора търговски загуби в номинален размер и тенденцията за намаляване – върху фактурираните количества. За 2013 г. са докладвани търговски загуби в номинален размер на 27,7 млн. м³, които представляват огромен резерв от възможност за увеличаване на фактурираните количества. През 2013 г. се отчита намаление на търговските загуби в размер на 4 млн.м³, което по никакъв начин не е свързано с увеличение на фактурираната вода.

1.4. В бизнес плана не са представени данни от хидравличните модели на водопроводната мрежа, които са в процес на изграждане, и би следвало да има готови модели за част от мрежата. Моделите са силен инструмент за планиране на мерки за намаляване, както на реалните, така и на търговските загуби, респективно увеличаване на фактурираната вода.

1.5. Не е представена достоверна и независима информация относно реалната норма на водопотребление на територията на Столична община, и тенденциите в навиците на домакинствата. Представените изчисления показват не потребление л/ж/д, а фактурирана вода л/ж/д, като съществува разлика между двата показателя.

1.6. Отчетените тенденции във фактурираната питейна вода очевидно не се дължат на външни за В и К оператори фактори, а вероятно на вътрешни такива. В тази връзка „Софийска вода“ АД следва да направи пълна ревизия на вътрешната си организация, процеси и взаимовръзки, и да установи и да отстрани по безспорен начин потенциалните проблемни и/или слаби места.

1.7. По отношение на направените прогнози за фактурирана питейна вода за периода 2014-2015 г., така прогнозираното продължаващо намаление не се приема. При изготвянето на бизнес плана за периода 2009 – 2015 г., за 2014-2015 г. следва да се прогнозира консервативен подход за 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.

Фактурирани количества отведени и пречистени отпадъчни води

Данните за отчетени и прогнозни количества отведени и пречистени отпадъчни води са, както следва:

Показатели	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани кол-ва питейна вода, хил. м ³	85 703	84 718	84 792	83 989	80 433	78 824	78 036
Фактурирани количества отведени отпадъчни води, хил. м ³ , в т.ч.	78 370	77 332	77 801	76 781	73 420	71 952	71 232
Разлика, хил. м		-1 038	469	-1 020	-3 361	-1 468	-720
Дял на отведена отпадъчна към доставена питейна вода	91,44%	91,28%	91,76%	91,42%	91,28%	91,28%	91,28%
Фактурирани количества пречистени отпадъчни води, хил. м ³	76 515	75 395	75 349	74 584	71 035	69 614	68 919
Разлика, хил. м ³		-1 121	-46	-765	-3 549	-1 421	-695
Дял на пречистена отпадъчна към доставена питейна вода	89,28%	88,99%	88,86%	88,80%	88,32%	88,32%	88,32%

От данните се вижда, че количествата отведени и пречистени отпадъчни води за периода 2014-2015 г. са прогнозирани като едно и също съотношение спрямо доставена питейна вода. Отведените отпадъчни води са изчислени като 91,28%, а пречистените отпадъчни води като 88,32% от доставената питейна вода.

Направените по този начин прогнози не съответстват на предвидените нови инвестиционни проекти в справки 10.2, 10.3 и 10.4, според които се предвижда изграждането на редица нови улични канали и ПСОВ от страна, както на „Софийска вода“ АД, така и от страна на Столична община чрез европейско финансиране. При това би следвало броя на потребителите, ползващи услугите отвеждане и/или пречистване на отпадъчни води значително да се увеличи, респективно да се увеличи дела на водните количества за тези услуги спрямо доставената питейна вода.

Заклучения и указания:

1.8. При прогнозирането на количествата отведени и пречистени отпадъчни води, „Софийска вода“ АД следва да отчете ефекта от предвидените нови съоръжения в справки 10.2, 10.3 и 10.4, респективно да планира реално съотношение на количествата отведени и пречистени отпадъчни води спрямо доставената питейна вода. Количествата за 2014-2015 г. са прогнозирани при едно и също съотношение спрямо доставената питейна вода, което не е коректно.

Данни за другите водоснабдителни системи

Посочената информация за фактурирани количества доставена вода за другите водоснабдителни системи в справки 4 е както следва:

Водоснабдителна система	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Бели Искър"	м ³	55 942 696	56 009 681	48 744 872	44 843 598	46 469 862	45 372 814	44 872 814
	разлика		66 985	-7 264 809	-3 901 274	1 626 264	-1 097 048	-500 000
ВС "Божурище"	м ³	117 367	188 637	219 814	203 195	128 974	128 974	128 974
	разлика		71 270	31 177	-16 619	-74 221	0	0
ВС "Непитейна"	м ³	3 809 940	4 434 525	4 867 322	5 388 259	4 674 275	4 580 790	4 534 982

	разлика		624 585	432 797	520 937	-713 984	-93 485	-45 808
--	---------	--	---------	---------	---------	----------	---------	---------

За трите системи се отчитат разнопосочни тенденции в доставената вода.

За ВС „Бели Искър“ (доставена вода на „В и К“ ЕООД – гр. София за нуждите на община Самоков и Столична Община), се отчита сериозен спад през 2011 – 2012 г., и повишаване на подадената вода за 2013 г. За 2014-2015 г. се прогнозира намаляване на подадената вода, без да са посочени конкретни причини за това.

За ВС „Божурище“ (доставена питейна вода на „В и К“ ЕООД – гр. София за нуждите на община Божурище) се показва тенденция към намаляване през 2012-2013 г., за 2014-2015 г. не се прогнозира промяна спрямо 2013 г.

За ВС „Непитейна“ (доставена вода за промишлени нужди на община София, основно за нуждите на ТЕЦ) се наблюдава увеличение през периода 2010-2012 г., и намаление през

2013 г. Информацията за намалението през 2013 г. е в синхрон с подадената информация на стр.186 от бизнес плана, според която за цялата 2013 г. са отчетени положителни средно-месечни температури.

2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Отчетните данни за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. за извършени инвестиции са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил.лв) 2013	2009-2013 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012			
Доставяне на вода на потребителите - ВС "София"	30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	149 729	62,75%
Отвеждане на отпадъчните води - ВС "София"	13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	67 510	28,29%
Пречистване на отпадъчните води - ВС "София"	8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	20 600	8,63%
Доставяне на вода - ВС Бели Искър	74	22	0	79	583	757	0,32%
Доставяне на вода - ВС Непитейна	0	0	0	0	13	13	0,01%
ОБЩО:	52 107	51 659	45 600	39 762	49 481	238 609	100,00%

Сравнението за периода 2009-2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана, инвестициите включени в ценовите модели на В и К услугите, и отчетените от В и К оператора, като изпълнени са представени в следващата таблица по системи и услуги:

Доставяне на вода на потребителите - ВС София	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	22 245	19 207	18 941	17 785	21 703	99 881
Одобрен ценови модел	20 898	17 462	18 176	17 101	21 019	94 656
Отчетени в бизнес план 09-15	30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	149 729
Изпълнение (%)	137,89%	169,60%	152,92%	156,16%	137,04%	149,91%

Отвеждане на отпадъчните води - ВС София	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	26 649	27 738	19 582	22 702	25 687	122 358
Одобрен ценови модел	28 130	29 951	20 573	23 510	26 592	128 756
Отчетени в бизнес план 09-15	13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	67 510
Изпълнение (%)	49,84%	47,57%	75,30%	42,51%	64,77%	55,17%
Пречистване на отпадъчните води - ВС София	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	3 291	4 875	3 059	2 506	3 494	17 225
Одобрен ценови модел	3 157	4 647	2 926	2 417	3 440	16 588
Отчетени в бизнес план 09-15	8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	20 600
Изпълнение (%)	245,45%	120,36%	61,78%	90,12%	71,73%	119,59%
ОБЩО ВС София	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	52 185	51 820	41 582	42 993	50 884	239 464
Одобрен ценови модел	52 185	52 060	41 675	43 028	51 052	240 000
Отчетени в бизнес план 09-15	52 033	51 638	45 600	39 683	48 886	237 839
Изпълнение (%)	99,71%	99,65%	109,66%	92,30%	96,07%	99,32%
Доставяне на вода - ВС Бели Искър	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	0	117	0	35	157	309
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	74	22	0	79	583	757
Изпълнение (%)						245,08%
Доставяне на вода - ВС непитейна	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	0	123	94	0	11	228
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	13	13
Изпълнение (%)						5,55%
ОБЩО "Софийска вода" АД	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	52 185	52 060	41 676	43 028	51 052	240 000
Одобрен ценови модел	52 185	52 060	41 675	43 028	51 052	240 000
Отчетени в бизнес план 09-15	52 107	51 659	45 600	39 762	49 481	238 609
Изпълнение (%)	99,85%	99,23%	109,42%	92,41%	96,92%	99,42%

Отчетните данни в бизнес плана показват, че одобрената инвестиционна програма за 5-годишния регулаторен период е изпълнена на 99,42% (238 609 хил.лв. спрямо 240 000

хил.лв.), като има значително преизпълнение за услугите „Доставяне на вода на потребителите“ от ВС „София“ и ВС „Бели Искър“, и за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ и Неизпълнение е отчетено за услугите „Отвеждане на отпадъчните води“ и „Доставяне на вода“ от ВС „Непитейна“.

Същевременно В и К операторът не е отразил в отчетните данни за 2010 г. непризнатите от ДКЕВР инвестиции в размер на 6 172 023 лв., установени с констативен протокол № 3-14 от 21.11.2011 г. на ДКЕВР, стр. 36, т. 4 от извършена проверка. Това са обекти без започната процедура за издаване на разрешително за ползване за отчетната 2010 г. в размер на 2 928 хил. лв.; обект ПСОВ Кубратово „ко-генератор“ в размер на 188 хил. лв. и обекти СМ05 на стойност 865 хил. лв. и WS 15 в размер на 2 191 хил. лв., които не отговарят на регулаторните изисквания за отчитането им като капиталов разход. Не са отразени и разходите по проекти СМ05 и WS15 за периода 2011-2013 г.

Допълнително, след съпоставяне на данните за отчетния период 2009-2012 г. за изпълнени инвестиции за ВС „София“ в бизнес план 2009-2015 г. спрямо представените отчетни данни в регулярните годишни отчети, се открива разлика в размер на 1 741 хил.лв., видно от таблицата по-долу:

Услуги	Данни от:	Отчет (хил.лв.)				ОБЩО 2009-2012 (хил.лв.)	Разлика 2009-2012 (хил.лв.)
		2009	2010	2011	2012		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "София"	Отчетни данни	31 103	32 813	28 982	27 957	120 855	
	Бизнес план, стр.153	30 748	32 596	28 965	27 853	120 162	-693
	Бизнес план, справка 10.1	30 674	32 575	28 965	27 774	119 988	-867
Отвеждане на отпадъчните води - ВС "София"	Отчетни данни	13 281	13 711	14 863	9 661	51 516	
	Бизнес план, стр.153	13 281	13 196	14 745	9 651	50 873	-643
	Бизнес план, справка 10.2	13 281	13 196	14 745	9 651	50 873	-643
Пречистване на отпадъчните води - ВС "София"	Отчетни данни	8 078	6 055	1 933	2 258	18 324	
	Бизнес план, стр.153	8 078	5 867	1 890	2 258	18 093	-231
	Бизнес план, справка 10.3	8 078	5 867	1 890	2 258	18 093	-231
ОБЩО:	Отчетни данни	52 462	52 579	45 778	39 876	190 695	
	Бизнес план, стр.153	52 107	51 659	45 600	39 762	189 128	-1 567
	Бизнес план, справка 10.3	52 033	51 638	45 600	39 683	188 954	-1 741

Има разлика в данните за изпълнените инвестиции за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ от ВС „София“ в таблица на стр. 153 от бизнес плана и справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ към бизнес плана.

Заклучения и задължителни указания:

2.1. „Софийска вода“ АД следва да отрази в отчетните данни за изпълнени инвестиции за периода 2009-2013 г. размера на непризнатите от ДКЕВР инвестиции.

2.2. „Софийска вода“ АД следва да обоснове разликите в информацията за

размера на инвестициите за периода 2009-2012 г. - докладвани в бизнес плана спрямо ежегодните годишни доклади, в размер на 1 741 хил.лв.

Предвидени инвестиции за удължения период

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.

Изпълнените инвестиции от собствени и привлечени средства за периода 2009-2013 г., общия и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г. са дадени в таблицата по-долу.

Планирани инвестиции	2009	2010	2011	2012	2013	Общо 2009- 2013	Среден размер 2009-2013	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер 2014-2015
Доставяне вода на потребителите	30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	149 729	<i>29 946</i>	19 758	29 788	49 546	<i>24 773</i>
Отвеждане на отпадъчни води	13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	67 510	<i>13 502</i>	8 654	5 883	14 537	<i>7 268</i>
Пречистване на отпадъчни води	8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	20 600	<i>4 120</i>	3 696	4 430	8 125	<i>4 063</i>
Доставяне на вода - ВС Бели Искър	74	22	0	79	583	757	<i>151</i>	224	4 000	4 224	<i>2 112</i>
Доставяне на вода - ВС непитейна	0	0	0	0	13	13	<i>3</i>	100	0	100	<i>50</i>
Общо:	52 107	51 659	45 600	39 762	49 481	238 609	<i>47 722</i>	32 432	44 100	76 532	<i>38 266</i>
Собствени средства											
Доставяне вода на потребителите	20 774	29 215	22 666	27 774	29 742	130 170	<i>26 034</i>	19 758	29 788	49 546	<i>24 773</i>
Отвеждане на отпадъчни води	662	8 107	6 081	9 651	16 637	41 138	<i>8 228</i>	8 654	5 883	14 537	<i>7 268</i>
Пречистване на отпадъчни води	8 078	4 682	111	2 258	2 506	17 635	<i>3 527</i>	3 696	4 430	8 125	<i>4 063</i>
Доставяне на вода - ВС Бели Искър	74	22	0	79	583	757	<i>151</i>	224	4 000	4 224	<i>2 112</i>
Доставяне на вода - ВС непитейна	0	0	0	0	13	13	<i>3</i>	100	0	100	<i>50</i>
Общо:	29 587	42 025	28 858	39 762	49 481	189 714	<i>37 943</i>	32 432	44 100	76 532	<i>38 266</i>
Привлечени средства											
Доставяне вода на потребителите	9 900	3 360	6 299	0	0	19 559	<i>3 912</i>	0	0	0	<i>0</i>
Отвеждане на отпадъчни води	12 620	5 088	8 664	0	0	26 372	<i>5 274</i>	0	0	0	<i>0</i>
Пречистване на отпадъчни води	0	1 186	1 779	0	0	2 965	<i>593</i>	0	0	0	<i>0</i>

Общо:	22 520	9 634	16 742	0	0	48 896	<i>9 779</i>	0	0	0	<i>0</i>
--------------	---------------	--------------	---------------	----------	----------	---------------	--------------	----------	----------	----------	----------

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 изпълнени инвестиции за периода със собствени средства са в размер на 189 714 хил. лв., а с привлечени средства - 48 896 хил.лв. Респективно общия размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 191 104 хил.лв., или 38 221 хил.лв. среден размер на инвестиции. Предвиденият среден размер на инвестиции в бизнес плана за 2014-2015 г. е 38 266 хил.лв. Според тези данни, „Софийска вода“ АД е изпълнила указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране. За отчетния период 2009 г. – 2011 г. инвестиционната програма е финансирана със собствен и заеман капитал, докато от 2012 г. до края на регулаторния период е предвидено финансиране само със собствени средства.

При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от ДКЕВР за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г. След анализа на получените отчетни данни и извършването на необходимите планови и/или извънредни проверки от страна на комисията към настоящият момент този размер не може да бъде определен, т.к. липсват отчетни данни за 2013 г. и .

Отчетените и разчетени инвестиции за регулаторния период 2009-2015 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв)			2009-2015 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "София"	30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	19 758	29 788	199 275	63,23%
Отвеждане на отпадъчните води - ВС "София"	13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	8 655	5 882	82 047	26,03%
Пречистване на отпадъчните води - ВС "София"	8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	3 696	4 430	28 725	9,12%
Доставяне на вода - ВС Бели Искър	74	22	0	79	583	224	4 000	4 982	1,58%
Доставяне на вода - ВС непитейна	0	0	0	0	13	100	0	113	0,04%
ОБЩО:	52 107	51 659	45 600	39 762	49 481	32 432	44 100	315 142	100,00%

В и К операторът е предвидил генериране на финансови ресурси, като източник за финансиране на инвестиционната програма, формирани от амортизационни отчисления и текуща печалба.

Заклучения и задължителни указания:

2.3. 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 ДКЕВР за периода 2009-2013 г. съгласно одобрения бизнес план, в допълнение към инвестициите определени съгласно т. 43.2 от Указанията.

Структура на инвестициите

Представена информация от В и К оператора относно структурата на реализираните инвестиции за периода 2009 г. и 2015 г. е посочена в таблицата:

№	Обекти - основни ремонти и реконструкции	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Общо	Дял
<i>за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС София</i>										
1.	Нови обекти	3 925	2 516	924	634	1 275	818	3 398	13 490	6,77%
2.	Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	25 858	28 091	27 092	20 223	26 797	16 434	24 684	169 179	84,90%
2.1.	съоръжения	4 477	7 688	2 666	3 922	3 404	3 540	2 865	28 563	14,33%
2.2.	сгради	0	0	0	0	2 029	20	885	2 934	1,47%
2.3.	водопроводни мрежи	20 419	20 017	24 205	15 690	19 196	12 838	19 719	132 083	66,28%
2.4.	енергомеханично оборудване	962	386	221	611	2 168	36	1 214	5 599	2,81%
3.	Нови обекти, невключени в бизнес плана	891	1 968	949	6 916	1 670	2 505	1 707	16 606	8,33%
Общо:		30 674	32 575	28 965	27 774	29 742	19 758	29 788	199 275	100,00%
<i>за услугата отвеждане на отпадъчните води</i>										
1.	Нови обекти	10 947	11 249	12 331	6 269	7 221	5 437	2 234	55 688	67,87%
2.	Канализац. обекти-осн. ремонти и реконстр.	1 666	1 375	1 958	2 466	5 440	2 368	3 267	18 540	22,60%
2.1.	съоръжения	16	0	9	49	52	0	0	125	0,15%
2.2.	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
2.3.	канализационни мрежи	1 532	1 303	1 929	2 113	3 860	2 365	3 192	16 294	19,86%
2.4.	енергомеханично оборудване	118	72	21	304	1 528	3	75	2 121	2,58%
3.	Нови обекти, невключени в бизнес плана	668	572	456	916	3 977	849	382	7 820	9,53%
Общо:		13 281	13 196	14 745	9 651	16 637	8 654	5 883	82 047	100,00%
<i>за услугата пречистване на отпадъчните води</i>										

1.	Нови обекти	5 500	3 223	44	27	640	891	2 187	12 512	43,56%
2.	Обекти в ПСОВ - основни ремонти и реконструкции	2 349	2 305	1 793	1 243	1 463	2 099	1 699	12 950	45,08%
2.1.	<i>Сгради</i>	1 084	1 014	507	1	266	102	179	3 153	10,98%
2.2.	<i>пречиствателни съоръжения-строителна част</i>	64	0	0	133	0	0	94	292	1,01%
2.3.	<i>пречиствателни съоръжения-машини</i>	805	968	1 200	955	941	1 986	954	7 808	27,18%
2.4.	<i>енергомеханично оборудване</i>	395	323	86	155	256	11	471	1 697	5,91%
3.	Нови обекти, невключени в бизнес плана	229	340	53	988	403	706	544	3 263	11,36%
Общо:		8 078	5 867	1 890	2 258	2 506	3 696	4 430	28 725	100,00%
<i>за услугата доставка на вода от ВС Бели Искър</i>										
2.	Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	74	22	0	79	583	224	4 000	4 982	
2.1.	<i>съоръжения</i>	74	22	0	79	583	224	4 000	4 982	
Общо:		74	22	0	79	583	224	4000	4982	
<i>за услугата доставка на непитейна вода</i>										
2.	Водоснаб. обекти - осн. ремонти и реконстр.	0	0	0	0	13	100	0	113	
2.1.	<i>водопроводни мрежи</i>	0	0	0	0	13	100	0	113	
Общо:		0	0	0	0	13	100	0	113	
Общо:		52 107	51 659	45 600	39 762	49 481	32 432	44 100	315 142	

Структурата на инвестиционната програма за регулаторния период (2009 – 2015 г.) на стойност 315 142 хил. лв., разпределена по направления и обекти е, както следва:

Нови обекти	81 690 (25,9%)
Водоснабителни и канализационни обекти - основни ремонти и реконструкции	
205 763	
(65,3%)	
Нови обекти, невключени в бизнес плана	27 689 (8,8%)

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС София в размер на 119 987 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкция на водопроводни мрежи (80 331 хил. лв.), на съоръжения (18 753 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (2 180 хил. лв.), нови обекти (7 999 хил. лв.) и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (10 725 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 50 873 хил. лв. са предимно за нови обекти (40 796 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (6 876 хил. лв.) и съоръжения (74 хил. лв.), енергомеханично оборудване (515 хил. лв.), и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (2 612 хил. лв.).

Отчетените инвестиции за услугата пречистване на отпадъчните води са в размер на 18 094 хил. лв., предимно за нови обекти (8 794 хил. лв.), за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (3 927 хил. лв.), строителна част (197 хил. лв.), сгради (2 606 хил. лв.), енергомеханично оборудване (959 хил. лв.) и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (1 610 хил. лв.).

Отчетените инвестиции за периода 2009 г. – 2012 г. за услугата доставяне на вода – ВС Бели Искър са в размер на 175 хил. лв. и са посочени като основни ремонти и реконструкции на съоръжения за WT07 Язовир "Бели Искър".

За услугите доставяне на вода от ВС Божурище и ВС непитейна не са реализирани инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС София в размер на 79 288 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (51 753 хил. лв.), на съоръжения (9 810 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (3 419 хил. лв.), на сгради (2 934 хил. лв.), нови обекти (5 491 хил. лв.) и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (5 882 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2012 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 31 174 хил. лв. са предимно за нови обекти (14 892 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (9 417 хил. лв.), енергомеханично оборудване (1 605 хил. лв.), съоръжения (52 хил. лв.) и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (5 208 хил. лв.).

Инвестициите за периода 2013 г. – 2012 г. за услугата пречистване на отпадъчните

води са в размер на 10 632 хил. лв., предимно за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (3 881 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (738 хил. лв.), сгради (546 хил. лв.), за нови обекти (3 718 хил. лв.), на пречиствателни съоръжения-строителна част (94 хил. лв.) и нови обекти и други, които не са включени в бизнес плана (1 653 хил. лв.).

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за услугата доставяне на вода – ВС Бели Искър са в размер на 4 807 хил. лв. предназначени за основни ремонти и реконструкции на съоръжения за WT07 Язовир "Бели Искър".

За услугата доставяне на вода от ВС непитейна са предвидени инвестиции до края на регулаторния период в размер на 113 хил. лв. предназначени за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи, докато за ВС Божурище не са планирани инвестиции.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2013-2015 г.

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се генерират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи и предвидените средства за инвестиции до края на регулаторния период.

2013	Мярка	Изчисление	ВС София			Бели Искър - доставяне	ВС Непитейна - доставяне	ВС Божурище - Божурище	Регулирани дейности
			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води				
Приходи	1		79 628	15 449	20 924	369	2 898	52	119 319
Разходи	2		47 800	5 195	15 372	1 540	2 598	55	72 560
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	31 828	10 254	5 552	-1 172	300	-3	46 759
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	28 645	9 229	4 997	-1 054	270	-3	42 083
Разходи за амортизации	5		9 176	1 979	1 460	69	204	11	12 898
Общо източници на финансиране	6	4+5	37 821	11 208	6 457	-986	474	8	54 981
Предложени инвестиции	7		29 742	16 637	2 506	583	13		49 481
Остатък	8	(6-7)	8 079	-5 430	3 950	-1 569	461	8	5 500
2014	Мярка	Изчисление	ВС София			Бели Искър - доставяне	ВС Непитейна - доставяне	ВС Божурище - Божурище	Регулирани дейности
			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води				
Приходи	1		80 396	17 014	21 620	369	2 840	52	122 290
Разходи	2		53 849	7 387	17 535	1 594	2 845	62	83 272
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	26 547	9 627	4 085	-1 225	-4	-11	39 019

Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	23 892	8 664	3 677	-1 102	-4	-10	35 117
Разходи за амортизации	5		9 760	2 346	1 503	57	202	11	13 880
Общо източници на финансиране	6	4+5	33 652	11 010	5 180	-1 045	198	2	48 996
Предложени инвестиции	7		19 758	8 655	3 696	224	100		32 432
Остатък	8	(6-7)	13 894	2 356	1 484	-1 269	98	2	16 564
2015	Мярка	Изчисление	ВС София			Бели Искър - доставяне	ВС Непитейна - доставяне	ВС Божурище - Божурище	Регулирани дейности
			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води				
Приходи	1		86 620	20 253	24 642	442	2 812	52	134 821
Разходи	2		54 379	7 392	18 216	1 707	2 930	63	84 688
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	32 241	12 861	6 426	-1 265	-118	-12	50 133
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	29 017	11 575	5 783	-1 138	-107	-11	45 120
Разходи за амортизации	5		10 430	2 599	1 642	57	196	11	14 935
Общо източници на финансиране	6	4+5	39 447	14 174	7 425	-1 081	90	0	60 055
Предложени инвестиции	7		29 788	5 882	4 430	4 000	0		44 100
Остатък	8	(6-7)	9 658	8 292	2 996	-5 081	90	0	15 955

Данните показват, че за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране обезпечават изпълнението на инвестиционната програма.

Информацията относно размера и лихвените проценти на привлечените средства и погасителни суми по заеми от справка № 10 „Финансиране на инвестиционната програма“ от бизнес плана не съответства на информацията от справка № 7 „Привлечен капитал“ за 2012 г. във формат на ЕССО:

№	Описание	Мярка	Справка №7 от ЕССО за 2012 г.		Справка №10 от бизнес план	
			2011	2012	2011	2012
1.1.1.	Дългосрочен заем към Европейска Банка за Възстановяване и Развитие (ЕБВР), размер 111 млн.лв. срок : от 12.2000 г. до 10.2020 г.	хил. лв.	80 103	70 712	74 380	81 583
	<i>лихва</i>	%	1,35% + 6M EURIBOR	1,35% + 6M EURIBOR	5,44%	5,04%
1.1.2.	Дългосрочен заем към Веолиа Вода (София) Б.В., размер 71,2 млн.лв. срок : от 12.2000 г. до 10.2015 г.	хил. лв.	71 019	70 673	71 117	71 117
	<i>лихва</i>	%	5,95% + 6M EURIBOR	5,95% + 6M EURIBOR	9,60%	9,60%
1.1.3.	Дългосрочен заем към Обединена българска банка (ОББ) АД, размер 1,96 млн.лв. срок : от 06.2008 г. до	хил. лв.	652	219	1 087	653
	<i>лихва</i>	%	2,50% + 3M EURIBOR	2,50% + 3M EURIBOR	4,17%	2,62%

Данните посочени в таблицата за кредитните задължения на дружеството не съответстват на информацията в прогнозните финансови отчети до края на регулаторния период, представени към бизнес плана.

Заклучения и задължителни указания

2.4. „Софийска вода“ АД следва да обоснове подадената различна информация относно размера и лихвените проценти на привлечените средства в бизнес плана и в отчетните данни за 2012 г., респективно и в прогнозните финансови отчети.

Анализ на част от предложените инвестиционни проекти

Проекти S01 Моделиране на канализационната мрежа, S02 Проучване с видеокамера и S61 Експлоатационно оборудване ЕиПК

В действащия одобрен бизнес план 2009-2013 на „Софийска вода“ АД са одобрени следните параметри на посочените проекти:

БП 2009-2013 (хил.лв.)		2009	2010	2011	2012	2013
3,1	S01 Моделиране на канализационната мрежа	815 941	371 304	393 304	392 304	398 304
3,2	S02 Проучване с видеокамера	799 596	127 596	127 596	127 596	127 596
2.4.2.	S61 Експлоатационно оборудване	725 500	725 500	1 540 000	265 000	307 500

Във внесенния бизнес план за периода 2009-2015 г. по посочените проекти са отчетени следните разходи:

БП 2009-2015 (хил.лв.)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
3,2	S01 Моделиране на канализационната мрежа	439 352	232 592	299 703	373 555	1 857 508	670 792	270 792
3,3	S02 Проучване с видеокамера	0	0	0	0	0	0	0
2.4.2.	S61 Експлоатационно оборудване ЕиПК	17 000	32 767	1 350	290 326	1 462 881	0	17 925

С писмо изх. В-17-44-13/12.12.2014 г. е изискана допълнителна информация по т.10.2 за проект S01 Моделиране на канализационната мрежа и т. 10.3 за проект S02 Проучване с видеокамера. С писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г., „Софийска вода“ АД представя информация за извършено възлагане на външна фирма за проучване с видеокамера на 130 км улични канали на стойност 1 424 680,95 лв. и предвиден бюджет за 400 хил.лв. за закупуване на собствена видеокамера през 2014 г. Разходите от 1 425 хил.лв. са неправилно отчетени по проект S01, което е коригирано в представена нова таблица от В и К оператора по т. 10.1 – информацията от която показва следните параметри:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015

Таблица по т.10.1 - формат на Концедент (хил.лв.)								
S01	Моделиране на канализационната мрежа	439 352	232 592	299 703	373 555	432 827	270 792	270 792
S02	Проучване с видеокамера	0	0	0	0	1 424 681	0	0
S61	Експлоатационно оборудване ЕиПК	17 000	32 767	1 350	290 326	1 462 881	400 000	

Видно от данните в таблица по т.10.1, отчетеният разход от 1,4 млн.лв. за 2013 г.е изваден от проект S01, и е включен в проект S02. Предвиденият разход от 0,4 млн.лв. за 2014 г. е изваден от проект S01, но вместо в проект S02 е предвиден в проект S61.

В одобрения бизнес план 2009-2013 г. е включен проект S02 за проучване с видеокамера, предвиждащ закупуване на 2 видеокамери и оборудването на 2 мобилни екипи за извършване на видеопроучване на канализационната мрежа с вътрешен ресурс. За периода 2009-2013 г. проектът не е изпълнен, като „Софийска вода“ АД не е дала обяснение за причините за това неизпълнение. Същевременно „Софийска вода“ АД отчита в инвестиционната си програма за 2013 г. разход от 1 424 681 лв. за видеозаснемане на улична канализация, възложен и изпълнен като външна услуга. Посоченият разход не е включен в одобрената инвестиционна програма в бизнес план 2009-2013 г., съответно В и К операторът не е информирал предварително Комисията и не е доказал необходимостта от извършването на подобен разход. Нещо повече, разходът първоначално неправомерно е отчетен в рамките на проект S01 Моделиране на канализационната мрежа. След изискването на допълнителна информация от страна на комисията, В и К операторът отчита така направения разход по проект S02 отново неприемливо и неправомерно, доколкото одобрения проект не включва заплащането на външни услуги, а закупуване и поддържане на оборудване.

Заявено е, че за 2014 г. се планира закупуване на видеокамера по проект S02, като е заложен бюджет от 400 хил.лв., който отново неправомерно е включен в проект S01. В таблица по т.10.1 за 2014 г. сумата от 400 хил.лв. е извадена от проект S01, но не е включена в проект S02, а се включва в проект S61 Експлоатационно оборудване ЕиПК – като за този проект липсва подобен предвиден разход в бизнес план 2009-2015 г.

Същевременно „Софийска вода“ АД предвижда да продължи да възлага поръчки за видеозаснемане на улични канали с диаметър > ф100см на външни изпълнители, като в раздел 3.3 Ремонтна програма са предвидени 1 485 хил.лв за 2014 г. (135 км), и 1 111 хил.лв. за 2015 г. (101 км), съгласно допълнителна информация по т. 11.3 в писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. По този начин, едни и същи разходи се отчитат като инвестиционни за 2013 г. и като текущ ремонт за 2014-2015 г.

Заклучения и задължителни указания

2.5. 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 2013г., и се предлага като допълнителен оперативен разход за 2014-2015 г.

2.6. 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 в 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.

2.7. „Софийска вода“ АД не е посочила информация и/или обосновка защо предвидените средства по проект S02 Проучване с видеокамера за периода 2009-2013 г. не са усвоени, а същевременно подава противоречаща си информация за закупуване на собствена камера на стойност 400 хил.лв. през прогнозния период 2014-2015 г., като веднъж отчита този разход по проект S01, после – по проект S61. В тази връзка на този етап комисията не счита за обосновано подобен разход да бъде одобрен в бизнес плана за периода до 31.12.2015 г., до изясняването на всички детайли около проекта.

Проект за инсталация за УВ дезинфекция – ПСПВ „Бистрица“

В бизнес план 2009-2015 г. е предложен нов проект за изграждане на система за УВ дезинфекция на ПСПВ „Бистрица“, както следва:

	БП 2009-2015 (хил.лв.)	2013	2014	2015	ОБЩО
1,9	ПСПВ Бистрица - УВ дезинфекция	0	90	1 191	1 281

Същевременно за ПСПВ Бистрица се докладват следните инвестиции

	БП 2009-2015 (хил.лв.)	2013	2014	2015	ОБЩО
2.1.6	WT08 ПСПВ Бистрица - реконструкция и рехабилитация на съоръжения - ХС, резервоар собствени нужди, входящи съоръжения, входящи разпределителни канали, филтри, ТОВ, изходящо съоръжение и др.	1 343	221	605	2 169

Представена е обосновка в текста на бизнес плана, както и допълнителна обосновка по т.10.5 в писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г.

За 2013 г. се докладват изпълнени инвестиции от 1 343 хил.лв. за цялостна реконструкция на хлораторен пункт на ПСПВ „Бистрица“, чрез който се осигурява предхлориране и дезинфекция на водата на изход ПСПВ. За 2013 г. се докладва съответствие от 0,999 на проби по физико-химични и радиологични показатели (показател 2а), и 0,998 на проби по микробиологични показатели (показател 2б). Реализирането на инвестиция за УВ инсталация в размер на 1,281 хил.лв. няма да доведе до подобряване на нивата на услуги, но същевременно значително ще оскъпи процеса на пречистване. Същевременно редица ключови нива на услуги (вкл. Загуби на вода, аварии по водопроводната мрежа и други) остават с много високо неизпълнение, и е целесъобразно В и К операторът да насочи максимален обем инвестиции в проблемните сфери на дейност.

Посочените в обосновките фактори свързани със скорости и качество на водата във водопроводната мрежа няма да се повлияят от въвеждането на нова инсталация за УВ дезинфекция в ПСПВ „Бистрица“. Основните проблеми за качеството на водата във водопроводната мрежа са свързани с честите аварии по мрежата, липсата на свързаност на мрежата, наличието на много спирателни кранове в затворено и/или притворено състояние и други. Застояването на водата в мрежата поради намалените нива на реални загуби би могло да доведе до вторични процеси в мрежата, които не са свързани с пречистването и обеззаразяването на вход система. В и К операторът следва да извършва постоянен

мониторинг на качеството на водата в мрежата, както и да извършва необходимите дейности по проучване и анализ на причините за отчетени влошени нива и/или тенденции, включително използвайки изградените хидравлични модели на мрежата.

Заклучения и задължителни указания:

2.8. Предвиденият инвестиционен проект за изграждане на нова инсталация за УВ дезинфекция за ПСПВ „Бистрица“ не се признава в инвестиционната програма за периода 2014-2015 г., доколкото същият няма да доведе до подобряване на целевите показатели за качество на В и К услугите, но ще доведе до осъществяване на процесите по пречистване на питейната вода. Желателно е средствата да се насочат към сферите, по които се отчита неизпълнение на показателите за качество на услуги.

Проект CS05A Софтуер за фактуриране – подмяна

В бизнес план 2009-2013 г. е одобрен проект за подмяна на софтуера за фактуриране, както следва:

	БП 2009-2013	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	ОБЩО
3,4	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.1)	763	1 906	763	0	0	3 431
3,4	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.2)	65	163	65	0	0	293
3.2.	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.3)	172	431	172	0	0	776
	ОБЩО:	1 000	2 500	1 000	0	0	4 500

Горепосоченият проект не е изпълнен в рамките на периода 2009-2013 г., а е предложено да се изпълни през 2014-2015 г. със следните финансови параметри:

	БП 2009-2015	2013 г.	2014 г.	2015 г.	ОБЩО
3,5	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.1)	0	2 186	364	2 550
3,5	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.2)	0	164	27	192
3.7	CS05A Софтуер за фактуриране - подмяна (справка 10.3)	0	650	108	758
	ОБЩО:	0	3 000	500	3 500

Посочената информация в бизнес плана (стр.177-178) по отношение на този проект е оскъдна и непълна. Посочено е, че действащата система е морално остаряла и изисква множество ръчни процеси, поради което се поддържа високо ниво на персонал (55 служители в отдели Фактуриране и Корекции). Липсва информация защо проекта не е изпълнен през периода 2009-2013 г.

Представена е допълнителна обосновка по т. 10.6 в писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г., съгласно която внедрявания продукт е SAP IS-U, процеса по внедряване ще

продължи 12 месеца, пускането в реална експлоатация е предвидено за 10.01.2015 г., като след внедряването е заложен 3 годишен период за услуги по поддръжка. Представен е план на процеса на внедряване на системата, както и планирани плащания.

Посочено е, че след внедряването на системата ще отпаднат софтуери HiAffinity, HiPro, Обслужване на клиенти, Комплексни услуги, Cash. Предварителните преценки показват, че 18 служители няма да бъдат ангажирани в работните процеси след въвеждането на системата, а възможните спестявания ще бъдат 192 хил.лв. през първата година, и 260 хил.лв. през следващите години. Не е оценен ефекта върху качеството на процесите по фактуриране на питейна вода и размера на Търговските загуби.

Констатирано е несъответствие между предложения бюджет за 2014-2015 г. в справки № 10.1, 10.2 и 10.3 (3 500 000 лв.), и предоставения план за плащане (3 735 501 лв.). По отношение на перо „Поддръжка на лицензии (3 години), общата посочена сума не съответства на сумите посочени по периоди на фактуриране. Съгласно подадената допълнителна информация по т. 13.5 в писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г., е посочена годишна софтуерна поддръжка от 190 864 лв. спрямо посочена 180 302 лв. Вижда се, че в предложения бюджет за 2014-2015 г. са включени плащания, дължими за следващи периоди. В представената обосновка по т. 13.5 относно допълнителни ИТ разходи, описани на стр. 225-231 в бизнес плана и включени в справка № 13 са описани разходи от 10 562 лв. за 2014 г. и 190 864 лв. за 2015 г.. Същевременно тези разходи са посочени и в инвестиционния бюджет на проекта за подмяна на системата за фактуриране.

Заклучения и задължителни указания

2.9. „Софийска вода“ АД следва да преработи предвидения инвестиционен бюджет на проект CS05A Софтуер за фактуриране – подмяна, като се извадят предвидените оперативни разходи за периоди извън 2014-2015 г. Необходимо е да се изключат дублираните разходи за поддръжка на системата, предвидени както в капиталовия бюджет, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи.

Проект CS05 Информационни системи

На стр.178-179 в бизнес плана е посочено изпълнението на проект за изграждане на център за възстановяване след бедствия и аварии. В справки № 10.1, 10.2 и 10.3 за инвестиционната програма по услуги обаче липсва посочен подобен проект. Съгласно подадената допълнителна информация по т. 10.4 в писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г., стойността на този център е включена в рамките на общата стойност на проект CS05 Информационни системи. Сумите по проектите са както следва:

	БП 2009-2015 (хил.лв.)	2013	2014	2015	ОБЩО
3,4	CS05 Информационни системи (справка 10.1)	573	91	824	1 489
3,4	CS05 Информационни системи (справка 10.2)	43	7	62	112
3.6	CS05 Информационни системи (справка 10.3)	171	27	356	554
	ОБЩО:	787	125	1 242	2 155

Посочено е, че стойността на центъра за възстановяване при бедствия и аварии е 754 717 лв., включени в общия разход по проект CS05 за 2015 г., без да е изяснено какви елементи

формират този бюджет.

Разходи в размер на 21 200 лв. за 2015 г. са посочени в допълнителната обосновка по т. 13.5, касаеща допълнителни ИТ разходи, описани на стр. 225-231 в бизнес плана, и включени в справка №13, без да е изяснено дали тези разходи са посочени и в инвестиционния бюджет на проекта за центъра.

Заключения и задължителни указания:

2.10. „Софийска вода“ А следва да посочи и отчете стойността и дейностите по изграждане на център за възстановяване при бедствия и аварии като отделен капиталов проект извън проект CS05 Информационни разходи. Необходимо е да се изключат дублираните разходи за поддръжка на системата, предвидени както в капиталовия бюджет CS05 Информационни разходи, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи.

Проект CS08 Географски информационни системи

За периода 2013-2015 г. са посочени следните разходи по проект CS08 ГИС.

	БП 2009-2015 (хил.лв.)	2013	2014		
3,6	CS08 Географски информационни системи (справка 10.1)	212	0	186	398
3,6	CS08 Географски информационни системи (справка 10.2)	16	0	14	30
	ОБЩО:	227	0	200	427

За ГИС са посочени разходи за техническа поддръжка и софтуерни лицензи от 291 хил. лв. за 2014 г. и 303 хил. лв. за 2015 г. в допълнителната обосновка по т.13.5, касаещи допълнителни ИТ разходи, описани на стр. 225-231 в бизнес плана, и включени в справка 13. Не е изяснено дали тези разходи са посочени и в инвестиционния бюджет на проекта за ГИС.

Съгласно водената до момента политика от „Софийска вода“ АД, всички разходи по проект CS08 ГИС се осчетоводяват като капиталови, включително и разходи за техническа поддръжка и софтуерни лицензи. Съгласно подадена информация от „Софийска вода“ АД с писмо № В-17-44-7/ 04.03.2014 г. по т.13, от 2013 г. разходите за поддръжка и актуализация на ГИС базата данни ще се отчитат като оперативни, а като капиталови ще се отчитат разходи за закупуване на допълнителни слоеве с информация.

Не е изяснено на какво основание се разделят разходите за слоеве и разходите за техническа поддръжка на ГИС базата данни. Подобно разделяне може да доведе до възможност за дублиране при отчитането на разходите по проекта.

Заключения и указания:

2.11. „Софийска вода“ АД следва да премахне дублираните разходи за поддръжка на ГИС, предвидени както в капиталовия бюджет, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи, като всички разходи се отчитат в бюджета на проект CS08.

Инвестиционни проекти за софтуерни продукти и бази данни

В инвестиционната програма на „Софийска вода“ АД се реализират редица проекти, при които чрез капиталови разходи се осигуряват нови софтуери, бази данни и ИТ системи. Пример за такива са системата за фактуриране (съществуваща и нова), географска информационна система, софтуери за хидравлични модели, както и редица други софтуери и бази данни (включително за финансово-счетоводно, експлоатационно и друго управление). В случай, че тези софтуери и/или бази данни се придобиват с капиталови разходи, то те следва да са публична общинска собственост, по аналог със собствеността на публичните В и К активи.

Заключения и указания:

2.12. „Софийска вода“ АД следва да представи становище относно статута и собствеността на софтуерите и базите данни, изпълнени като част от инвестиционната програма.

Проект за яз. „Бели Искър“, ВС „Бели Искър“

Съгласно данните от справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ за ВС „Бели Искър“, за проект WT07 Язовир "Бели Искър" са посочени следните инвестиции:

БП 2009-2015 (хил.лв.)	2013	2014	2015	ОБЩО
WT07 Язовир "Бели Искър"	583	224	4000	4 807

В текстовата част на бизнес плана за WT07 Язовир "Бели Искър" не е представена информация за обхвата на дейностите за проекта, начина на прогнозиране на разходите, график за изпълнение на дейностите и друго, което в предвид мащабната стойност на инвестицията, е нелогично.

В писмо с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. е представена допълнителна информация по т.16, , както следва:

В момента се изпълнява подготвителната фаза на инвестиционния проект WS07 Рехабилитация на язовирната стена на яз. Бели Искър. През 2013 г. беше извършена експертиза относно състоянието на язовирна стена Бели Искър и на 14.01.2014 г. беше представена на експертен технико-икономически съвет (ЕТИС) в Столична община. Протоколът от експертния съвет предстои да бъде утвърден в рамките на м. март, като следващите стъпки от проекта са следните:

- изпълнение на идеен проект – в срок 3 месеца от утвърждаване на експертизата на ЕТИС (по прогноза на Дружеството до м. юли 2014 г.);

- изпълнение на работен проект – в срок от 5 месеца от утвърждаване на идеен проект (по прогноза на Дружеството до м. декември 2014 г.).

За предстоящите два етапа има сключен договор с изпълнител, в който са регламентирани посочените по-горе срокове и предвидената сума в инвестиционната програма за 2014 г. Очакваният резултат от обхвата на този договор е изготвено тръжно досие, което да послужи за избор на изпълнител и предвидените 4 000 хил. лв. през 2015 г. са за подготвителни строителни мероприятия преди същинското строителство през 2016 г.

Дружеството ще покрива разходите за инвестиции в проекта единствено от реализираните приходи от оперативна дейност.

Приложени са становищата на МРР и МОСВ, които бяха предоставени на Столична община за провеждане на експертния технико-икономически съвет. Протоколът от заседанието на ЕТИС, проведен на 14.01.2014 г. ще бъде изпратен допълнително след неговото утвърждаване от кмета на Столична община.

От представената информация не става ясно дали посочените разходи от 583 хил.лв. в инвестиционната програма за 2013 г. са извършени за посочената експертиза на състоянието на язовирната стена, и дали предвидените разходи от 224 хил.лв. са за изготвянето на идеен и работен проект, предвид сериозния размер на разходите.

Съгласно разпоредбите на Закона за водите (ЗВ), Приложение 1 към чл.13 ал.1 т.1, яз. Бели Искър е публична държавна собственост.

Съгласно Преходни и Заключителни разпоредби към закона за изменение и допълнение на закона за водите (ЗИДЗВ), обн. - ДВ, бр. 103 от 2013 г., § 10 ал.1 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.

Съгласно приложено писмо от МРР към СО (вход.№ на СО 0403-48/11/18.11.2013 г. „Към момента дейностите по управление, поддържане и експлоатация на яз. „Бели Искър“ се изпълняват от „Софийска вода“ АД на основание действащ договор за концесия сключен през 1999 г. между „Софийска вода“ АД и Столична община.“

Заклучения и указания:

Видно от становището на МРР, което съответства на текстовете в §10 ал.1 от ЗИДЗВ, „Софийска вода“ АД продължава да изпълнява дейностите по управление, поддържане и експлоатация на яз. „Бели Искър“ на базата на действащия концесионен договор, въпреки настъпилата промяна в собствеността на язовира. Тези дейности обаче, не вменяват ангажимент за извършване на капиталови разходи за експертизи, идейни и работни проекти и реконструкции, които би следвало да са ангажимент на собственика на обекта.

В така внесенния бизнес план 2009-2015 г. липсва ясно становище на държавата (от страна на МРР и МОСВ) и на Концедента (от страна на Столична община) относно необходимостта от извършване на инвестиции за реконструкция и укрепване на стената на яз. „Бели Искър“ от страна на „Софийска вода“ АД, респективно чрез цената на В и К услугите за потребителите на ВС „Бели Искър“ и ВС „София“ (Столична община и община Самоков). Не е представено и официално споразумение между страните относно изпълнението на мащабни инвестиционни разходи от страна на „Софийска вода“ АД, и включването им в цената на В и К услугите.

Представеното становище от „Софийска вода“ АД относно финансирането на предвидените инвестиции за периода 2013-2015 г., а именно: Дружеството ще покрива разходите за инвестиции в проекта единствено от реализираните приходи от оперативна дейност не е коректно доколкото в случай, че инвестицията бъде одобрена и изпълнена, ще доведе до увеличаване размера на регулаторната база на активите, което ще се отрази в повишаване на цената на услугата. Следва да се има в предвид, че според неофициална информация така предложената инвестиция от 4 000 хил.лв. за 2015 г. е само първоначалният капиталов разход, като общият размер на необходимата инвестиция е около 16 000 хил.лв

В допълнение следва да се напомни, че яз. „Бели Искър“ е разположен в рамките на природен парк „Рила“, т.е. извършването на строително-монтажни дейности подлежи на особен разрешителен режим, който следва да се инициира от собственика на съоръжението.

2.13. Във връзка с така направените констатации относно статута и собствеността на язовир „Бели Искър“ и липсата на официално становище относно това какви са ангажиментите на страните – собственик, концедент и оператор – по отношение на капиталовата поддръжка на съоръжението, предложените разходи по проект WT07 язовир „Бели Искър“ за периода 2013-2015 г. на този етап не могат да бъдат включени в инвестиционната програма на „Софийска вода“ АД. В случай, че страните сключат официално споразумение относно това операторът на съоръжението да извършва мащабни капиталови разходи от името на собственика, то би следвало за инвестициите във ВС „Бели Искър“ да се прилага друга, по-ниска норма на възвръщаемост.

3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. по услуги и системи в таблиците, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС София

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	2 375	2 710	2 513	2 622	2 409	2 777	2 813
2	Разходи за външни услуги	17 371	18 886	19 040	18 676	18 540	18 943	19 142
3	Разходи за амортизации	7 276	7 740	8 814	9 261	9 176	9 760	10 430
4	Разходи за възнаграждения	7 232	8 070	7 547	7 734	7 980	9 389	9 895
5	Разходи за осигуровки	1 963	1 889	1 837	1 851	1 986	2 375	2 438
6	Други разходи	668	654	855	603	732	746	761
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	7 962	8 337	8 285	7 434	6 976	9 859	8 900
	Общо:	44 846	48 286	48 892	48 182	47 800	53 849	54 379
	в т.ч. променливи разходи	9 010	9 167	8 996	8 928	8 529	8 597	8 475

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС София за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 2,5% средногодишно, като само за 2012 г. е отчетено намаление на разходите с 1,5%.

Условно-постоянните разходи, в т.ч. разходите за материали, за външни услуги, за възнаграждения и амортизации нарастват през отчетния период, докато при разходите за осигуровки, другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт е отчетено намаление. Променливите разходи намаляват за всяка една година от отчетния период на бизнес плана.

Условно-постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за материали са прогнозирани с ръст от 15,3% за 2014 г. и 1,3% за 2015 г. в резултат, преди всичко на значително повишени разходи за коагуланти с 3,4 пъти за 2014 г. спрямо 2013 г. и нововъзникнал разход за стопански инвентар под праг на материалност от 700 лв. в размер на 148 хил. лв. за 2014 г. и за 2015 г.;

- Разходите за външни услуги са прогнозирани с ръст от 2,2% за 2014 г. и 1,0% за 2015 г., като към състава им към други разходи са добавени допълнителни разходи в размер на 273 хил. лв. за 2014 г. и 310 хил. лв. за 2015 г. предназначени за софтуерната и хардуерна поддръжка на географска информационна система (ГИС), на нова интегрирана клиентска информационна система предвидена за внедряване през 2014 г., на център за възстановяване при бедствия и аварии и за реализирани проекти по модернизация на ИТ инфраструктурата на „Софийска вода“ АД;

- Разходите за възнаграждения са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 17,6% спрямо 2013 г., а за 2015 с 5,4% спрямо 2014 г., като В и К операторът е мотивирал увеличението със стремежа си за поддръжане на справедлива вътрешна политика за възнагражденията на персонала и с оглед актуализиране и постигане на адекватни нива на заплащане на труда съобразно изискванията, заложи в Браншовия колективен трудов договор от 2012 г.

Заложените увеличения на разходите за възнаграждения на част от служителите на „Софийска вода” АД за удължения регулаторен период 2014 - 2015 г. обхващат всички нископлатени служители на дружеството (без мениджърския състав), като са взети под внимание установените нива на възнаграждение според действащата в компанията система за оценка на длъжностите. Заложеното увеличение е планирано за 2014 г., като за 2015 г. общата стойност е коригирана с процента на инфлация за периода;

- Разходите за осигуровки и социалните разходи за 2014 г. са прогнозирани с ръст от 19,5% спрямо 2013 г., а за 2015 – с 2,7% спрямо 2014 г. съобразно увеличението на разходите за възнаграждения;

- Други разходи за 2014 г. са прогнозирани с ръст от 1,9% спрямо 2013 г., а за 2015 – с 2,0% спрямо 2014 г.;

- Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. са увеличени с 41,3%, а за 2015 г. са намалени с 9,7%, спрямо 2014 г., като стойностите са аргументирани с дейностите в предложената ремонтна програма.

Разходите за амортизации са прогнозирани с ръст от 6,4% за 2014 г. и 6,9% за 2015 г., като размерът им съответства на амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели;

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. и 2015 г., както следва:

- Разходите за материали (за обеззаразяване, коагуланти, ЛТК) са прогнозирани с ръст от 46,3% за 2014 г. и намаление от 3,2% за 2015 г.;

- Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 11,9% за 2014 г. и увеличение от 1,9% за 2015 г.;

- Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са увеличени с 2,5% за 2014 г. и с 2,8% за 2015 г. съобразно увеличените прогнозни количества за закупуване на вода от друг В и К оператор за сметка на намалени количества добита вода от собствени повърхностни водоизточници;

- Разходите за такса водоползване са прогнозирани и за двете години в зависимост от прогнозираните количества на входа на ВС за 2014 г. и 2015 г.

Общите прогнозни разходи за 2014 г. са с 12,7% по-високи от прогнозираните за 2013 г. в резултат преди всичко на увеличените разходи за текущ и аварийен ремонт, разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за материали, а за 2015 г. са прогнозирани с ръст от 1,0% спрямо 2014 г.

Доставяне на вода - ВС Бели Искър

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	41	22	22	36	25	36	31
2	Разходи за външни услуги	1 235	1 212	1 052	980	1 045	1 024	1 017
3	Разходи за амортизации	1148	1382	1382	1227	69	57	57
4	Разходи за възнаграждения	270	281	302	256	275	304	315
5	Разходи за осигуровки	70	67	75	84	84	95	97
6	Други разходи	0	0	0	0	0	0	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	22	8	28	38	42	77	189

Общо:	2 784	2 971	2 859	2 621	1 540	1 594	1 707
в т.ч. променливи разходи	1 162	1 125	965	899	963	939	930

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода - ВС Бели Искър периода 2009 – 2012 г. намаляват с 1,8% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено увеличение на разходите със 7,0% спрямо 2009 г.

За отчетния период при разходите за амортизации, осигуровки и текущ и аварийен ремонт са отчетени повишения, докато при разходите за материали, външни услуги и възнаграждения са отчетени намаления.

Условно-постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за материали са прогнозирани с ръст от 42,2% за 2014 г. и намаление с 13,2% за 2015 г., като увеличението на разходите за 2014 г. е в резултат на нововъзникнал разход за горива за технологични нужди (6 хил. лв.) и увеличени два пъти разходи за работно облекло;

- Разходите за възнаграждения са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 10,6% спрямо 2013 г., а за 2015 г. с ръст от 3,5% спрямо 2014 г.;

- Разходите за осигуровки и социалните разходи за 2014 г. са прогнозирани с ръст от 13,1% спрямо 2013 г., а за 2015 – с 2,4% спрямо 2014 г.;

- Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. са увеличени с 82,5% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 146,1% спрямо 2014 г. и размерът им е в съответствие с предложената ремонтна програма.

Разходите за амортизации са прогнозирани с намаление от 16,3% за 2014 г. и за 2015 г., като стойностите им съответстват на амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели;

Променливите разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за електрическа енергия са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 1,5% спрямо 2013 г., докато за 2015 г. са с 1,4% по-високи от 2014 г.;

- Разходите за такса водоползване са прогнозирани с намаление и за двете години в зависимост от намалението на прогнозираните количества на входа на ВС за 2014 г. и 2015 г.

Общите прогнозни разходи за 2014 г. са с 3,5% по-високи от прогнозираните за 2013 г. в резултат на повишени разходи за ремонт, материали, възнаграждения и осигуровки, а за 2015 г. са прогнозирани с ръст от 7,1% спрямо 2014 г. следствие на повишени разходи за ремонт, възнаграждения и осигуровки.

Доставяне на вода - ВС непитейна

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	72	88	92	103	92	98	99
2	Разходи за външни услуги	867	1 008	1 068	1 499	1 371	1 428	1 453
3	Разходи за амортизации	106	112	127	193	204	202	196
4	Разходи за възнаграждения	284	372	383	416	430	489	515
5	Разходи за осигуровки	77	87	93	101	108	130	136

6	Други разходи	16	19	30	23	29	23	24
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	302	372	406	389	364	474	507
Общо:		1 724	2 057	2 200	2 724	2 598	2 845	2 930
в т.ч. променливи разходи								

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода - ВС непитейна за периода 2009 – 2012 г. нарастват за всяка една година от бизнес плана, или с 16,7% средногодишно.

За отчетния период 2009 - 2012 г. почти при всички видове разходи по икономически елементи е отчетено повишение.

Условно-постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани със значителен ръст спрямо 2012 г., с изключение на разходите за амортизации и други разходи, които са намалени.

Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 4,3% за 2014 г. и 0,9% за 2015 г. при намаляващите прогнозираните количества на входа на ВС за 2014 г. и 2015 г.

Разходите за амортизации са определени в съответствие с амортизационния план за регулаторни цели.

Общите прогнозни разходи за 2014 г. са прогнозирани с ръст от 9,5% спрямо 2013 г., а за 2015 г. са прогнозирани с ръст от 3,0% спрямо 2014 г.

Доставяне на вода на потребителите - ВС Божурице

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	1	3	3	3	3	3	3
2	Разходи за външни услуги	12	22	28	27	19	22	22
3	Разходи за амортизации	9	10	11	11	11	11	11
4	Разходи за възнаграждения	5	8	9	9	10	12	13
5	Разходи за осигуровки	1	2	2	2	2	3	3
6	Други разходи	0	0	1	1	1	1	1
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5	9	10	9	8	11	11
Общо:		34	54	65	63	55	62	63
в т.ч. променливи разходи		4	7	9	15	7	9	9

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС Божурице за периода 2009 г. – 2012 г. нарастват с 25,1% средногодишно.

За отчетния период при почти всички видове разходи по икономически елементи е отчетен ръст на разходите, като за 2010 г. е 58,3% спрямо 2009 г., за 2011 г. е 20,7% спрямо 2010 г., а за 2012 г. е отчетено намалени с 3,7% спрямо 2011 г.

Условно-постоянните разходи са прогнозирани за 2014 г. и 2015 г., както следва:

- Разходите за външни услуги са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 11,2% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 2,0% спрямо 2014 г.;
- Разходите за възнаграждения са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 23,9% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 5,4% спрямо 2014 г.;
- Разходите за осигуровки и социалните разходи за 2014 г. са прогнозирани с

ръст от 28,5% спрямо 2013 г., а за 2015 – с 3,9% спрямо 2014 г.;

- Други разходи за 2014 г. са прогнозирани с намаление от 21,1% спрямо 2013 г., а за 2015 – с ръст от 2,8% спрямо 2014 г.;

- Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. са с ръст от 27,0% спрямо 2013 г., а за 2015 г. с 0,6% спрямо 2014 г.;

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 27,0% и за 2015 г. – с 0,9% при прогнозно намаление на количества на входа на ВС.

Общите прогнозни разходи за 2014 г. са с 13,7% по-високи от прогнозираните за 2013 г., а за 2015 г. са прогнозирани с ръст от 1,3% спрямо 2014 г. в резултат на повишението на всички видове разходи с изключение на други разходи и разходите за амортизации.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	59	67	70	141	135	146	152
2	Разходи за външни услуги	977	955	1 035	577	618	650	667
3	Разходи за амортизации	1013	1223	1654	1962	1979	2346	2599
4	Разходи за възнаграждения	331	439	371	352	370	438	462
5	Разходи за осигуровки	86	97	87	80	86	110	113
6	Други разходи	314	317	331	257	248	249	250
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1584	1582	1604	1670	1760	3448	3149
Общо:		4 364	4 680	5 151	5 040	5 195	7 387	7 392
в т.ч. променливи разходи		83	70	90	76	78	73	74

Отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 5,1% средногодишно.

За отчетния период при повечето видове разходи по икономически елементи са отчетени ежегодни повишения на разходите, с изключение на разходите за осигуровки и други разходи.

Условно-постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за материали и други разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 8,1% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 4,2% спрямо 2014 г., като са добавени и нововъзникнали разходи за 2014 г. и 2015 г. по 11 хил. лв. за стопански инвентар под праг на материалност от 700 лв.;

- Разходите за външни услуги са прогнозирани с ръст от 5,2% за 2014 г. и 2,7% за 2015 г., като към състава им са добавени допълнителни разходи в размер на 21 хил. лв. за 2014 г. и 23 хил. лв. за 2015 г. за софтуерната и хардуерна поддръжка на географска информационна система (ГИС), на нова интегрирана клиентска информационна система предвидена за внедряване през 2014 г., на център за възстановяване при бедствия и аварии и за реализирани проекти по модернизация на ИТ инфраструктурата на „Софийска вода“ АД;

- Разходите за възнаграждения са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 18,4% спрямо 2013 г., а за 2015 с 5,4% спрямо 2014 г.;

- Разходите за осигуровки и социалните разходи за 2014 г. са прогнозирани с

ръст от 27,6% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 2,7% спрямо 2014 г.;

- Други разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 0,5% спрямо 2013 г. и за 2015 г. - с 0,6% спрямо 2014 г.;

- Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. са увеличени с 95,9% спрямо 2013 г., а за 2015 г. са намалени с 8,7% спрямо 2014 г., съобразно предложената ремонтна програма.

Променливите разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за електрическа енергия са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 6,7% спрямо 2013 г. и за 2015 г. ръст от 1,8% спрямо 2014 г.;

Общите разходи за 2014 г. са прогнозираните с ръст от 42,2%, спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с ръст от 0,1% спрямо 2014 г.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	2 799	3 043	2 940	5 192	5 516	5895	5999
2	Разходи за външни услуги	3 293	2 698	3 133	3 895	3 260	4207	4292
3	Разходи за амортизации	975	1 257	1 336	1 585	1460	1503	1642
4	Разходи за възнаграждения	2 377	2 514	2 568	2 809	2 894	3426	3711
5	Разходи за осигуровки	659	608	652	698	736	858	881
6	Други разходи	307	295	369	293	304	309	314
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	857	933	1 465	978	1201	1336	1378
Общо:		11 266	11 348	12 462	15 450	15 372	17 535	18 216
в т.ч. променливи разходи		2 667	3 005	2 826	3 907	3 492	3 674	3 716

Отчетените разходи за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. са нарастват с 11,5% средногодишно.

За отчетния период при повечето видове разходи по икономически елементи са отчетени ежегодни повишения на разходите, с изключение на други разходи.

Условно-постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани, както следва:

- Разходите за материали и други разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 6,9% спрямо 2013 г., а за 2015 с 1,8% спрямо 2014 г. Към тях са включени допълнителни разходи (нововъзникнали) за варуване на утайки в размер на 449 хил. лв. за 2014 г. и 461 хил. лв. за 2015 г. и разходи за стопански инвентар под праг на материалност от 700 лв. по 44 хил. лв. за 2014 г. и 2015 г.;

- Разходите за външни услуги са прогнозирани с ръст от 29,0% за 2014 г. и 2,0% за 2015 г., като към състава им са добавени допълнителни разходи в размер на 81 хил. лв. за 2014 г. и 92 хил. лв. за 2015 г. за софтуерната и хардуерна поддържа на ИТ инфраструктурата на „Софийска вода“ АД, както и допълнителни разходи - транспорт на утайки по 461 хил. лв. за 2014 г. и 2015 г.;

- Разходите за възнаграждения са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 18,4% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 8,3% спрямо 2014 г.;

- Разходите за осигуровки и социалните разходи за 2014 г. са прогнозирани с ръст от 16,6% спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 2,6% спрямо 2014 г.;

- Други разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 1,5% спрямо 2013 г. и за 2015 г. - с 1,6% спрямо 2014 г.;

- Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. са увеличени с 11,2% спрямо 2013 г., а за 2015 г. с 3,1% спрямо 2014 г., съобразно предложената ремонтна програма.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. и 2015 г., както следва:

- Разходите за електрическа енергия са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 24,4% спрямо 2013 г., и за 2015 г. - с 1,0% спрямо 2014 г.;

Общите разходи за 2014 г. са прогнозираните с ръст от 14,1%, спрямо 2013 г., а за 2015 г. - с 3,9% спрямо 2014 г.

Разходите за амортизации за всички регулирани услуги са прогнозирани съобразно амортизационните квоти от амортизационния план за регулаторни цели, а разходите за текущ и аварийен ремонт съобразно предложената ремонтна програма.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Разходи за материали	5 347	5 933	5 640	8 099	8 180	8 955	9 098
2	Разходи за външни услуги	23 754	24 780	25 355	25 653	24 853	26 274	26 593
3	Разходи за амортизации	10526	11724	13324	14239	12898	13880	14935
4	Разходи за възнаграждения	10 497	11 684	11 181	11 577	11 959	14 058	14 909
5	Разходи за осигуровки	2 855	2 750	2 747	2 816	3 003	3 571	3 668
6	Други разходи	1 305	1 286	1 585	1 176	1 314	1 328	1 350
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	10 732	11 240	11 798	10 518	10 353	15 205	14 135
Общо:		65 017	69 397	71 630	74 079	72 561	83 271	84 688

	в т.ч. променливи разходи	13 477	13 975	13 464	14 820	13 922	14 181	14 100
--	---------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 4,5% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 14,8%, а за 2015 г. с 1,7%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозираните разходи за текущ и аварийен ремонт – с 46,9%, разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 17,6% и 18,9%. Към прогнозните разходи за 2014 г. са включени и допълнителни разходи общо за регулираните услуги в размер на 1 039 хил. лв. за 2014 г. и 1 089 за 2015 г., в т. ч. разходи за стопански инвентар под праг на материалност от 700 лв., за софтуерната и хардуерна поддръжка на ИТ инфраструктурата на „Софийска вода“ АД и разходи за варуване и транспорт на утайки.

Общите непреки разходи отнасящи се за регулираните услуги са разпределени към съответните услуги съгласно изискванията на Указанията.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за 2012 г. от внесения бизнес план и отчетната информация за 2012 г. по ЕССО в размер на 488 хил. лв., отразени в таблицата по-долу.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 16 333 хил. лв., или с 19% по-ниски от утвърдените в действащите цени на В и К услуги, след изключване на разходите за доставяне на вода от ВС Бели Искър в размер на 2 592 хил. лв.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО (хил. лв.)
1	Разходи за материали	10 241	6 416	-37%	6 509	93
2	Разходи за външни услуги	24 428	23 054	-6%	23 061	7
3	Разходи за амортизации	15 492	14 239	-8%	14 239	0
4	Разходи за възнаграждения	11 285	11 578	3%	11 577	-1
5	Разходи за осигуровки	4 689	2 817	-40%	2 816	0
6	Други разходи	4537	790	-83%	1176	386
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	15 071	10 516	-30%	10 518	2
	Общо:	85 742	69 409	-19%	69 897	488
	в т.ч. променливи разходи	13 311	12 127	-9%	12 228	101

Разходите за съфинансиране на проект „Интегриран проект за водния сектор за град София“ следва да се прогнозира в съответствие на решение № Ц-21/29.06.2012 г. от 01.07.2012 г. на ДКЕВР, с което са признати разходи в размер на 967 хил. лв. за ВС „София“, както следва:

- Доставка на вода на потребителите – 631 хил. лв.;
- Отвеждане на отпадъчните води – 78 хил. лв.;
- Пречистване на отпадъчните води – 258 хил. лв.

Заклучения и указания

3.1. „Софийска вода“ АД следва да обясни и обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

3.2. „Софийска вода“ АД следва да прогнозира условно-постоянните разходи за периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

3.3. Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

Анализ на предложените допълнителни и/или повишени разходи за периода 2014-2015

Г.

Разход за материали

За услугата „Доставяне вода на потребителите“

Разходи по икономически елементи	Доставяне на вода на потребителите		
	2013	2014	2015
материали	660	965	934
- за обеззаразяване	416	404	393
- за коагуланти	130	445	422
- за флокуланти	3	3	3
- за ЛТК (лабораторно-технологични комплекси)	110	113	116

От представените данни е видно, че основната причина за повишаване на разходите е свързана с увеличения разход за коагуланти. С писмо с изх.№ В-17-44-13/12.03.2014 г. на ДКЕВР по т.13.1 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх.№ В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД е изпратило информация, както следва:

Година	Тип вложен материал	вложено количество (тон)	средна ед.цена/лв.	общ разход /лв.
2009	Алуминиев сулфат-твърд	381,95	448,41814	171 273,31
2010	Алуминиев сулфат-твърд	688	438,83911	301 921,31
2011	Алуминиев сулфат-твърд	390	420,66264	164 058,43
2012	Алуминиев сулфат-твърд	241	336,52095	81 101,55
2013	Полиалуминиев хлорид сулфат	73,53	995	73 162,35

Прогнозният разход за 2014 и 2015 г. е изчислен съгласно посочената обосновка в

раздел 4.3 от Бизнес план 2014-2015 г. при използване на препоръчителната доза на база описаните прогнозни количества на вход ПСПВ по действащата цена по текущ договор за доставка на полиалуминиев хлорид сулфат:

	2012 Допълнително прогнозирани разходи	2013 Допълнително прогнозирани разходи	2014	2015
Кол-ва на вход ПСПВ	156 695	138 210	130 880	123 971
Препоръчителна доза (г/куб.м)	4	4	4	4
Препоръчително кол-во (кг)	626,780	552,840	523 518	495 885
Текуща цена на коагуланта по договор за доставка (лв./кг)	0,85	0,85	0,85	0,85
Годишен разход (хил.лв.)	<u>532,76</u>	<u>469,91</u>	444,99	421,5
Реално вложен разход	73,162	125,952		

Заклучения и задължителни указания

3.4. „Софийска вода“ АД не е обосновала необходимостта от преминаване от алуминиев сулфат към многократно по-скъпият коагулант-флокулант-сорбент (CFS). От друга страна не е обоснована и доказана необходимостта от влагане на далеч по-високи количества от този коагулант съобразно посочената схема. Вижда се, че спазвайки тази технология, през 2013 г. е следвало да се осъществи разход от 470 хил.лв. при докладван 126 хил.лв. Същевременно подадената информация за количество вода на вход ПСПВ за 2012-2015 г. не съответства на данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ по показател 2.5 Водни количества на вход ПСПВ.

3.5. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за коагуланти за услугата „Доставяне вода на потребителите“. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година, „Софийска вода“ АД следва да отчита направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

За услугата „Пречистване на отпадъчни води“

Разходи по икономически елементи	Пречистване на отпадъчните води		
	2013	2014	2015
материали	2 162	2 294	2 350
- за обеззаразяване	0	0	0
- за коагуланти	1 327	1 355	1 386
- за флокуланти	763	850	872

- за ЛТК (лабораторно-технологични комплекси)	72	89	91
---	----	----	----

Вижда се, че основната причина за повишаване на разходите е свързана с увеличаване на разход за флокуланти. С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т.13.1 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД е обосновоало повишаването на разходите поради предвиждания за повишаване на доставната цена.

3.6. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за флокуланти за услугата „Пречистване на отпадъчни води“. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година. „Софийска вода“ АД следва да отчети направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

Допълнителен разход за варуване на утайки

В бизнес план 2009-2015 г. е посочено, че разходът за варуване на утайки в дейността „Пречистване на отпадъчни води“, който е коригиран спрямо неговото ниво за 2012 г. от 103 хил.лв. до обща стойност 552 хил.лв.

Посочена е техническа информация относно начина и подхода за стабилизиране на утайките от ПСОВ, както и информация за инсталацията в ПСОВ „Кубратово“ (разчетена за максимална доза от 20% вар по сухо вещество, при нормални условия работи с доза от 14%). Посочено е, че разходът за варуване на утайки, генерирани в процеса на пречистване на отпадъчните води, са прогнозиран при допускането за запазване на количествата генерирана утайка през 2012 г. (общо 135 000 тона). Отчетените за същата дейност през 2012 и 2013 г. разходи са по-ниски в сравнение с прогнозните за 2014 г. поради възникнали технически дефекти в процеса на въвеждане в експлоатация на инсталацията за варуване на утайки.

С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т.13.2 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД са уточнили, че за годините 2009 г., 2012 г., 2013г., 2014 г. и 2015 г. от Бизнес план 2009-2015 година разхода за варуване на утайки е отчетен като Разходи за материали - Други.

Описани са вложените количества и разходи до момента, както следва:

Година	Тип вложен материал	вложено количество (тон)	средна ед.цена/лв.	общ разход /лв.
2009	Негасена вар	326 980	0,15	47 412,10
2010	Негасена вар	1 194 220	0,15	173 161,90
2011	Негасена вар - флокулант	29 700	0,15	4 306,50
2012	хидратна вар	748 960	0,14	102 607,52
2013	хидратна вар	655 000	0,15	77 650,40

Прогнозният разход за 2014 г. е в размер на 551 880 лв., като разликата от 449 хил.лв. спрямо отчетения разход през 2012 г. (103 хил.лв.) е добавена в реда Други разходи за материали в 2014 г. и в следващата година (2015 г.) е коригирана само с инфлация в Справка №13.

3.7. Не се приема предложеното увеличение на разхода за варуване на утайки поради липса на адекватна обосновка и необходимост. Разходите за материали – други спадат към групата на „условно-постоянните разходи“. „Софийска вода“ АД следва да

отчита направените разходи, и да доказва тяхната необходимост и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

Допълнителен разход за стопански инвентар под прага на материалност

В справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ на бизнес план 2009-2015 г. е заложен допълнителен разход за стопански инвентар под прага на материалност от 700 лв. в размер на 203 хил.лв. за 2014 – 2015 г. (на стр.223 в текста на бизнес плана е записано, че заложените разходи са в размер на 202 хил.лв.).

Стопански инвентар под прага на същественост	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	148	148
Отвеждане на отпадъчните води	11	11
Пречистване на отпадъчните води	44	44
ОБЩО	203	203

С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т. 13.4 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД са посочили, че разходът за Стопански инвентар под прага на материалност от 700 лв. е прогнозиран за годините 2014-2015 г. в общ годишен размер от 202 827,80 на база отчетни данни за 2013 г. за единадесет отчетени месеца (януари-ноември 2013г.) в размер на 185 925,48 лв. Средномесечната стойност на тази сума е умножена по дванадесет за изчисляването на средногодишен разход. След счетоводното приключване на 2013 г. в декември месец бяха отчетни още 30 100,76 лв. за придобит стопански инвентар.

Прогнозираната стойност от 202 827,80 лв., която включва стопански инвентар с полезен живот над 1 г. не е посочена като част от Инвестиционната програма за 2014 г. и 2015 г.

3.8. Включването на допълнителни оперативни разходи за стопански инвентар под прага на материалност от 700 лв. за 2014 и 2015 г. не се считат за признати, тъй като не са докладвани и обосновавани съобразно одитиран годишен финансов отчет за съответната година, и подадени справки във формат на ЕССО.

Допълнителни ИТ разходи

В бизнес план 2009-2015 г. са посочени 6 ИТ проекти, по които се предлагат допълнителни разходи, както следва:

Проект №	Описание	2012	2014	2015
1	Географска Информационна Система / Поддръжка на ИТ софтуер и хардуер; Годишни софтуерни лицензи	0	291 000	303 000
2	Клиентска Информационна Система (текуща и частично за поддръжка на лицензи за въвеждаща се нова)	205 513	37 249	-14 649
	Поддръжка на налично оборудване за текущата Клиентска Информационна Система/ завишаване на цената на поддръжка след 2012г от страна на доставчика (IBM).	24 960	17 240	21 040

3	Комуникационна свързаност на Център за Възстановяване при Бедствия и Аварии	0	0	21 200
4	Гаранционна хардуерна поддръжка/ Реализирани проекти по модернизация на ИТ Инфраструктурата на „Софийска вода“ и подновяване на ИТ поддръжка на налично оборудване.	2 325	13 189	14 286
	Годишни софтуерни лицензи/ Реализирани проекти по модернизация на ИТ Инфраструктурата на „Софийска вода“ и подновяване на ИТ поддръжка на налично оборудване.	0	18 828	19 609
5	Изграждане и подобрения на качеството на свързаността за част от отдалечените обекти на компанията.	25 469	21 531	29 531
6	Лицензирано абонаментно право на ползване и поддръжка на софтуерни продукти	297 258	17 242	77 982
	ОБЩО	555 525	416 279	471 999
	ВС София - 90%		374 651	424 799
	ВС Непитейна - 3%		12 488	14 160
	Нерегулирана - 6%		24 977	28 320

Съответно за ВС „София“ са посочени следните разходи по регулирани В и К услуги:

Допълнителни разходи - ИТ	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите	273	310
Отвеждане на отпадъчните води	21	23
Пречистване на отпадъчните води	81	92
ОБЩО	375	426

С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т.13.5 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД са подали допълнителна информация за брой лицензии, доставчици и друга информация.

При анализа на инвестиционни проекти е констатирано, че има вероятно дублиране на разходи включени в инвестиционни проекти и предложени като допълнителни ИТ разходи.

Заключения и задължителни указания:

3.9. При инвестиционен Проект CS08 ГИС се правят опити за паралелно отчитане на разходи като инвестиционни, и разходи за лицензии и поддръжка като оперативни. Подобно разделяне на разходите е необосновано, и противоречи на досегашната политика на компанията. Всички разходи следва да се осчетоводяват по инвестиционен проект CS08.

3.10. При Инвестиционен проект CS05A – Софтуер за фактуриране – подмяна се правят опити за паралелно отчитане на разходи за лицензии на новия софтуер, като инвестиционни (включени са в общия инвестиционен бюджет на проекта) и като оперативни. Същевременно се твърди, че съществуващият софтуер ще бъде изключен след въвеждането на новата система, а се залагат допълнителни (по-високи) разходи за

неговата поддръжка и за 2014 г., и за 2015 г., когато се предвижда да бъде изключен.

3.11. При инвестиционен проект CS05 Информационни системи съгласно допълнителната информация с писмо В-17-44-13/24.03.2014 г. по т. 10.4, „Софийска вода“ АД информира комисията, че е заложила разход от 754 717 лв. за изграждане на нов център за възстановяване при бедствия и аварии като част от общия бюджет на проект CS05. Не е изяснено какви елементи формират този бюджет, и не е ясно дали така предложените допълнителни разходи по 3-тия проект не са дублирани с капиталовите такива.

3.12. При инвестиционен проект CS05 Информационни системи не е изяснено дали предвидените допълнителни оперативни разходи по 4-ти проект (модернизация на ИТ инфраструктура), 5-ти проект (подобряване качество на свързаност) и 6-ти проект (лицензии за софтуерни продукти) не са дублирани с разходи предвидени по проект CS05, доколкото в него също са предвидени разходи за мрежово оборудване, лицензии и други.

3.13. Във връзка с така направените констатации, „Софийска вода“ АД следва да коригира и преработи представените допълнителни оперативни разходи за ИТ съгласно инвестиционни проекти CS08, CS05a и CS05 и, като елиминира потенциалното дублиране на разходи между тях.

Допълнителни разходи - транспорт на утайки

В бизнес план 2009-2015 г. са предложени допълнителни разходи за транспорт на утайки в размер на 461 хил.лв. за 2014 -2015 г. Записано е, че разходите са прогнозирани при допускане за запазване на количествата генерирана утайка през 2012 г. (общо годишно количество от 135 000 т). През 2012 г. разхода за извозване на утайки възлиза на 239 хил.лв., като разходите са по-ниски в сравнение с прогнозните за периода 2014-2015 г., следствие неблагоприятни климатични условия и необходимостта от осигуряване на по-продължителен времепрестой на утайките на изсушителните утайкови полета. В резултат са се натрупали значителни количества утайки, които в следващите години поетапно трябва да бъдат изведени извън ПСОВ Кубратово

С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т. 13.2 е изисквана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД е подало допълнителна информация за периода 2009-2013 г., както следва:

Година	Средно разстояние (км)	Количество (т)	Единичен разход (лв. за т/км)	Общ разход (лв.)
2009	24	55 307	0,25	363 581
2010	23	24 407	0,22	119 022
2011	20	30 526	0,22	139 206
2012	20	48 338	0,23	227 881
2013	18	39 682	0,30	230 153
2014	25	112 000	0,25	700 000
2015	25	112 000	0,25	700 000

Заклучения и задължителни указания

3.14. От така представената информация е видно, че заложеното увеличение на

разходите за извозване на утайки е напълно нереалистично спрямо докладваните нива за целия период 2009-2013 г. Същевременно информацията за неблагоприятни климатични условия през 2012 г. противоречи от една страна на докладваното количество извозана утайка (през 2012 г. е значително по-голямо от това през 2011 г. и през 2013 г.), а от друга страна противоречи на информацията посочена на стр. 185-186 относно климатичните условия влияещи върху потреблението на вода.

3.15. Не се приемат така направените допускания за увеличаване на разходите за извозване на утайки поради липса на аргументи и обосновка, и същите следва да се изключат от прогнозните разходи за 2014-2015 г.

Разход за текущ и аварийен ремонт

Разходите за текущ и аварийен ремонт спадат към групата на „условно-постоянни разходи“, като за 2014 – 2015 г. е предвидено нарастване на тези разходи, както следва:

Разходи за текущ и аварийен ремонт	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите	41,32%	-9,73%
Отвеждане на отпадъчните води	95,91%	-8,66%
Пречистване на отпадъчните води	11,20%	3,13%
Общо регулирана дейност	47,35%	-8,31%

Информацията в справка 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009-2013 г. е посочена в консистентен формат, като са посочени данни за текущ и аварийен ремонт. Прогнозите за 2014-2015 г. са посочени в различен формат, което силно затруднява сравняването на отчетните спрямо прогнозните данни.

За услугата „Доставяне на вода на потребителите“

Съпоставянето на данните за текущ и аварийен ремонт показва следната динамика през регулаторния период.

Програма по години	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
водоснабдяване	7 962	8 337	8 285	7 434	6 976	9 859	8 900
текущи ремонти	809	846	828	932	1 105	1 218	225
аварийен ремонт	7 153	7 491	7 457	6 502	5 872	8 641	8 674

Вижда се, че за 2014-2015 г. се планира необосновано нарастване на разходите за аварийен ремонт, което не съответства на прогнозното намаление на аварияте по мрежата. Сравняването на компонентите за 2013-2015 г. показва следните параметри:

Тип ремонт	Разпределение дейности 2014-2015	2013	2014	2015
текущи ремонти	ПСПВ	932	61	70
	Довеждащи водопроводи		1 051	29
	Енергомеханично оборудване		66	71
	Ремонти на сгради		40	55

Общо текущ ремонт		932	1 218	225
авариен ремонт	вкл. Аварийна подмяна на участъци от улични водопроводи до 12 м	5 872	1 415	1 454
	вкл. разпределителна мрежа, СК и СВО		7 119	7 110
Общо текущ ремонт		5 872	8 534	8 564

„Софийска вода“ АД предлага включването на следните компоненти:

- Към разходи за текущ ремонт за довеждащи водопроводи за 2014 г. се предлага 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.

В бизнес план 2009-2015 г. липсва адекватна информация за така предложения допълнителен разход и с писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т. 11.1 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вх. № В-17-44-13/24.03.2014 г., „Софийска вода“ АД изисква допълнително време за отговор. С писмо с вх. № В-17-44-13/27.03.2014 г., компанията подава допълнителна информация относно планирането на този разход – а именно обследване на 11 стратегически водопроводи с обща дължина около 50 963 метра, както и обследване на р-р „Модерно предградие“ и довеждащ водопровод към него. Не са посочени детайли относно проучването на стратегическите водопроводи, а за проучването на р-р „Модерно предградие“ е посочено извършването на дейности като геодезическо заснемане, сондажни дейности, проби със сондажни ядки, инженерно-геоложки доклад, трасиране и други.

Заклучения и задължителни указания

3.16. Видно от наименованието на мярката и обхвата на предвидените дейности, предложения разход за техническо обследване на стратегически водопроводи не се отнася към категорията текущ ремонт. В допълнение се обръща внимание, че „Софийска вода“ АД не подаде допълнителна информация относно планирането на тези дейности в срок поради липсата на готовност. Посоченият разход не може да бъде включен към разходите за текущ ремонт по принцип, и не може да се признае като допълнителен в рамките на периода 2014-2015 г.

- Като разходи за авариен ремонт за водопроводната мрежа - вкл. Аварийна подмяна на участъци от улични водопроводи до 12 м са предложени 1 415 хил.лв. за 2014 г. и 1454 хил.лв. за 2015 г.

В раздел 4.3 Анализ на съществуващите и разчет на прогнозните разходи по експлоатацията, поддръжката и управлението на В и К системите, в секция Разходи за текущ и авариен ремонт по водоснабдителни системи на стр.236-237 е записано: „за удължения регулаторен период при спазване на Указанията за изготвяне на Бизнес план 2014-2015 г. към ремонтната програма са представени и планираните дейности по реконструкции на къси водопроводни и канализационни участъци с дължина от 2 до 12 м като същите са изключени от инвестиционната програма“.

Заклучения и задължителни указания

3.17. Съгласно Указания за формата и съдържанието на информацията

необходима за изготвяне на петгодишен бизнес план за развитието на дейността на В и К операторите, приети с Протоколно решение №70/14.04.2008 г., по т. 46.3 и 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. приети с Протоколно решение №199/12.12.2013 г. по т.45.2 „В урбанизираните територии за инвестиция се приема подмяната на част от В и К мрежата представляващ самостоятелен обособен участък от осово до осово кръстовище (респ. между два спирателни крана за водоснабдителната мрежа или между две ревизионни шахти за канализационната мрежа). Въпреки това, „Софийска вода“ АД при изготвянето на бизнес план 2009-2013 г. е включила в своята инвестиционна програма проект WS15 Капиталови ремонти по водопроводната мрежа - подмяна на участъци между 2 СК в рамките на който беше включена подмяна на улични водопроводи с дължина над 2 метра.

3.18. 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) за периода 2009-2013 г., които не са признати от комисията като инвестиционен разход. Същевременно поради факта, че „Софийска вода“ АД не е спазила указанията на комисията, тези разходи не са включени като оперативен разход за аварийен ремонт при одобряването на бизнес плана, съответно на първоначалната цена на В и К услугите по метода „Горна граница на цени“ за регулаторния период 2009-2013 г.

3.19. Подобна промяна на счетоводната политика по време на регулаторния период не се признава и „Софийска вода“ АД следва да включи тези разходи като аварийен ремонт при изготвянето на бизнес план за следващия регулаторен период. Посочените разходи следва да бъдат изключени от периода 2014-2015 г. Необходимо е да се отбележи, че „Софийска вода“ АД отчита значително по-ниски разходи за текущ и аварийен ремонт спрямо одобрените в действащия ценови модел.

- Като разход за аварийен ремонт на мрежата, през 2013 г. са отчетени 5 872 хил.лв. спрямо прогнозни 7 119 хил.лв. за 2014 г. и 7 110 хил.лв. за 2015 г.

От една страна вече се констатира, че „Софийска вода“ АД прогнозира темп на намаление на аварията по разпределителната мрежа за 2014-2015 г., който не съответства на постигнатия темп на намаление през периода 2009-2013 г. Същевременно се вижда, че се прогнозира разходи за аварийен ремонт на водопроводната мрежа за 2014-2015 г. не съответстват нито на отчетените такива през периода 2009-2013 г., нито на прогнозните нива на аварийност по мрежата.

Заклучения и задължителни указания

3.20. Прогнозните нива на разходите за аварийен ремонт на водопроводната мрежа за 2014-2015 г. следва да се коригират, като прогнозата бъде съобразена с отчетените разходи за аварийен ремонт за периода 2009-2013 г., с отчетените нива на аварийност по водопроводната мрежа за периода 2009-2013 г., и с прогнозните такива за периода 2014-2015 г. Необходимо е да се отбележи, че следва да има пълно съответствие между параметрите на Ремонтната програма с Програмата за намаляване на загубите на вода и Инвестиционната програма.

За услугата „Отвеждане на отпадъчни води“

Съпоставянето на данните за текущ и аварийен ремонт показва следната динамика през регулаторния период.

Програма по години	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
канализация	1 584	1 582	1 604	1 671	1 760	3 448	3 149
текущи ремонти	51	65	30	12	79	2 643	2 315
аварийен ремонт	1 533	1 517	1 574	1 659	1 681	802	831

От представените данни е видно, че за 2014-2015 г. се планира необосновано нарастване на разходите за текущ ремонт, което не съответства на прогнозното ниво на аварийност на мрежата. Прогнозните нива на показател Аварии на канализационната система (9а и 9б) не предвиждат значително подобрене през 2014 г., както и не предвиждат никакво подобрене за 2015 г.

Сравняването на компонентите за 2013-2015 г. показва следните параметри:

Тип ремонт	Разпределение дейности 2014-2015	2013	2014	2015
текущи ремонти	2.1.1. вкл. Профилактика на улични канали и видеозаснемане	79	2 460	2 110
	2.1.2 - 2.1.5 вкл. Други ремонти		183	205
	2.3. Текущ ремонт на сгради		3	3
Общо текущ ремонт		79	2 646	2 318
аварийен ремонт	2.2.1 - 2.2.6 аварийен ремонт	1 681	802	831
Общо текущ ремонт		1 681	802	831

„Софийска вода“ АД предлага включването на следните компоненти:

- т. 2.1.1. вкл. Профилактика на улични канали и видеозаснемане, включващ 2 460 хил.лв. за 2014 г. и 2 110 хил.лв. за 2015 г.

В бизнес плана за периода 2009-2015 г. липсва адекватна информация за така предложения допълнителен разход. С писмо с изх. № В-17-44-13/12.03.2014 г. по т. 11.3 е изискана допълнителна обосновка за така предложения разход. В отговор с вход.№ В-17-44-13/24.03.2014 г. „Софийска вода“ АД представя следната обосновка:

Общ разход по т.2.1.1., от които 2 460,02 110,0

Разходи за видеозаснемане -1 485 -1 111

Разходи за профилактика на канали за 1 560 обект -163 -168

Разходи за консумативи -62 -63

Разходи за възнаграждения и осигуровки -750 -768

- В Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ за дейността отвеждане на отпадъчни води е добавена сумата от 1 485 хил.лв., изчислена като дължината от 135 км. е умножена по действащата ставка по текущи договори за тази услуга от 11 лв./м. За 2015г. е заложено видео инспектиране на още 101 км от мрежата с диаметър над ф100 – или 1 111 хил.лв.

Заклучения и задължителни указания

3.21. Предложеният допълнителен разход за видеозаснемане на канали в размер на 1 485 хил.лв. за 2014 г. и 1 111 хил.лв. за 2015 г. не е свързан с извършването на текущ и аварийен ремонт, и следва да отпадне от ремонтната програма. Извършването на толкова 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 на нивата качество на В и К услуги. Подобни разходи не се считат за целесъобразни и присъщи за дейността и не се признават ремонтни или инвестиционни.

- Планирано е почистването на 1 560 обекта с обща дължина на мрежата от 156 км (или средно по 100 м дължина на обект) като за всеки обект е заложена единична себестойност от 145,96 лв. на обект съгласно данни за себестойност на разходите – гориво-смазочни материал и поддръжка.

Заклучения и задължителни указания

3.22. Заложените разходи за почистване на 1560 обекти от канализационната мрежа на практика включват разходи, които и до момента се отчитат като разходи за текущ и аварийен ремонт. Липва обективна логика за включване на допълнителни разходи за извършване на планирани почиствания на участъци от мрежата – такава дейност би следвало да се извършва ежегодно от В и К оператора. В така представения анализ не се съпоставят извършваните дейности и разходи по планирано почистване, които да бъдат съпоставени с прогнозните такива, за да се прецени реалната нужда от допълнителни средства. В противен случай излиза, че до момента „Софийска вода“ АД не е извършвала планирани почиствания на канализационната мрежа чрез които да намали риска от нови аварии и/или наводнения, а само аварийни ремонти след вече възникнали инциденти по мрежата.

- Заложени са също така разходи за консумативи в размер на 61 826 хил.лв. за 2014г., които в 2015г. са увеличени с инфлация. Тези разходи включват закупуване на дюзи, високонапорни и смукателни маркучи, маркучи за пълнене и свързки.

Заклучения и задължителни указания

3.23. Предложените допълнителни разходи за консумативи, включени в текущ ремонт за услугата „отвеждане на отпадъчни води“, би следвало да се отнесат към капиталов проект S61 Експлоатационно оборудване ЕиПК. „Софийска вода“ АД не е представила обосновка дали до момента подобни разходи са отчитани в ремонтната програма, какъв е бил техният дял, съответно да се сравни спрямо предложените нови разходи за 2014-2015 г., за да се прецени реалната необходимост от допълнителни средства.

- Останалата сума от разходите представлява разходи за възнаграждения и осигуровки. Съгласно формата на ЕССО разходите за възнаграждения и осигуровки, които касаят разходите за ремонт са, както следва: 848 хил.лв. разходи за възнаграждения и 289 хил.лв. разходи за осигуровки или общо 1 137 хил.лв. за 2013 г.

Заклучения и задължителни указания

3.24. Във връзка с предложените допълнителни разходи за възнаграждения и осигуровки, включени в текущ ремонт за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ в размер на 750 хил.лв. за 2014 г. и 768 хил.лв. за 2015 г. трябва да се отчетат следните факти: (1) Към момента на предаване на бизнес план 2009-2015г., „Софийска вода“ АД не разполага със заверен годишен финансов отчет за 2013 г., респективно не може да изготви и/или докаже справки по формата на ЕССО за 2013 г. (2) Разходите за възнаграждения и осигуровки при текущ и аварийен ремонт и до момента са отнасяни към разходите за текущ и аварийен ремонт за регулаторни цели. „Софийска вода“ АД не е назначила нови служители по тази дейност, респективно няма промяна в размера на разходите извън инфлационни корекции. В тази връзка „Софийска вода“ АД следва да посочи информация как до момента са осчетоводявани тези разходи, и причините за допълнителното включване на разходи за 2014-2015 г., като се спазва една и съща логика на завежане и отчитане на разходите за целия регулаторен период.

За услугата „Пречистване на отпадъчни води“

Съпоставянето на данните за текущ и аварийен ремонт показва следната динамика през регулаторния период.

Програма по години	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
пречистване	857	933	1 465	978	1 201	1 336	1 378
текущи ремонти	853	929	1 456	968	1 146	1 336	1 378
аварийен ремонт	4	4	9	10	55	0	0

Сравняването на компонентите за 2013-2015 г. показва следните параметри:

Тип ремонт	Разпределение дейности 2014-2015	2013 г.	2014 г.	2015 г.
текущи ремонти	3.1. Сгради и съоръжения - текущ ремонт	1 146	1 119	1 153

	3.2. Енергомеханично оборудване - текущ ремонт		217	225
Общо текущ ремонт		1 146	1 336	1 378
авариен ремонт		55	0	0
Общо текущ ремонт		55	0	0

Заклучения и задължителни указания

3.25. В бизнес план 2009-2015 г. липсва обосновка на необходимостта от повишаване на разходите за текущ и авариен ремонт за ПСОВ „Кубратово“.

Разход за електрическа енергия

За услугата „Пречистване на отпадъчни води“

За периода 2012-2015 г. са прогнозирани 1 590 хил.лв. разход за електрическа енергия, произведена от когенераторна инсталация на ПСОВ „Кубратово“ за собствени нужди.

С решение Ц-18/20.06.2011 г. на ДКЕВР по т. VIII Определяне на цената на електрическата енергия произведена чрез индиректно използване на енергията от битови водо-канални отпадъци, за ЕЦ над 1 МВт до 5 МВт е определена следната цена:

ЕЦ над 1 МВт до 5 МВт		
Цена и елементи на цената в лв/МВтч, без ДДС	лв/МВтч	%
за експлоатационни разходи	47.39	39.73%
за разходи за амортизации	35.47	29.74%
за възвращаемост	36.41	30.53%
Цена	119.27	100.00%
Себестойност (експлоатационни р-ди + р-ди за амортизации)	82.86	

Съгласно Решение № Ц-21/29.06.2012 г. на ДКЕВР за утвърждаване на цени на регулирани В и К услуги на „Софийска вода“ са признати допълнителни разходи съгласно Решение № Ц-18/20.06.2011 г. на ДКЕВР, като същевременно РБА за ВС „София“ за услугата „пречистване на отпадъчни води“ е коригирана с отчетените до момента инвестиционни и амортизационни разходи за когенераторната инсталация.

Заклучения и задължителни указания

3.26. Във връзка с признатите допълнителни разходи за електроенергия, произведена от когенераторна инсталация, „Софийска вода“ АД следва да ги прогнозира съобразно количествата електроенергия, произведени от когенераторната инсталация за нуждите на ПСОВ „Кубратово“ и определената с решение Ц-18/20.06.2011 г. себестойност (разходи за експлоатация + разходи за амортизация) за ЕЦ над 1 МВт до 5 МВт:

Година	Вътрешно потребена "зелена енергия" за нуждите на ПСОВ "Кубратово" мВтч	Себестойност лв. съгласно Ц-18/ 20.06.2011 г.	Разход (хил.лв.)
2012	17 152,135	82,86	1 421,23

2013	13 227,302	82,86	1 096,01
2014	15 189,719	82,86	1 258,62
2015	15 189,719	82,86	1 258,62

Разходи за възнаграждения и осигуровки

„Софийска вода“ АД е предвидила значително увеличение на разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала както следва:

Разходи по икономически елементи	отчет				разчет		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Разходи за възнаграждения	7 232	8 070	7 547	7 734	7 980	9 389	9 895
Разходи за осигуровки	1 963	1 889	1 837	1 851	1 986	2 375	2 438

Разходите за възнаграждения и осигуровки спадат към категорията на „условно-постоянни“, и същите следва да се коригират само с инфлационен индекс. В и К операторите имат свободата като независими търговски дружества да сключват колективни браншови договори, и да предоставят увеличение на заплащането на своите служители, но това следва да се основава на реализирани мерки за оптимизация на ефективността на служителите, включително чрез оптимизация на вътрешните процеси, организация и дисциплина, използване на външни подизпълнители и/или оборудване и други мерки за ефективност.

Комисията утвърждава общия размер на разходите за възнаграждения и осигуровки, който В и К операторът разпределя съгласно стратегията за управление.

Заклучения и указания:

3.27. „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.

4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „Софийска вода“ АД, гр. София съгласно годишния финансов отчет към 31.12. 2012 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване в т. ч.	35 242	16 099
1.1.	Земя и сгради	738	612
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	23 076	12 017
1.3.	Транспортни средства	9 985	2 909
1.4.	Подобрения на наети активи	1 062	180
1.5.	Активи в процес на изграждане	381	381
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	362 468	238 993

2.1.	Разходи за развитие	21 041	527
2.2.	Софтуер	15 420	1 924
2.3.	Концесионно право	307 776	218 311
2.4.	Активи в процес на изграждане - концесионно право	17 874	17 874
2.5.	Активи в процес на изграждане -други	357	357

От използваните нетекущи активи най-съществен е делът на нетекущия нематериален актив „Концесионно право“. Той възниква въз основа на договор за концесия, с който на „Софийска вода“ АД е предоставено право за ползване на публични активи за предоставяне на В и К услуги на територията на Столичната община. В обхвата на нематериалният актив „Концесионно право“ са включени материални активи отнасящи се за водопроводна и канализационна мрежи и сградни отклонения, хидранти и кранове, водомери и логери, спирателни кранове, подобрения на наети активи, ПСОВ Кубратово и помпени станции.

Към 31.12.2012 г. „Софийска вода“ АД, гр. София отчита и активи в процес на изграждане – концесионно право и други, на стойност 18 612 хил. лв.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2012 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод. Активите в процес на изграждане не се амортизират. Възприетите норми са както следва:

Категория активи	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4
II.	Съоръжения, водопроводи	5-25	4,10,20
III.	Машини, производствено оборудване, апаратура	5-25	4,10,20
IV.	Транспортни средства (без автомобили)	5-10	20,10
V.	Компютри, периферни устройства, софтуер и право за ползване на софтуер	5-25	4,10,20
VI.	Автомобили	12,5	8
VII.	Всички други амортизируеми активи	10	10
VIII.	Нематериални активи	6.67	14,99

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.

Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на „Софийска вода“ АД, гр. София са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В следващата таблица са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи по ВС и В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 - 2015 г. за периода на бизнес плана.

№	Описание	ВС „София“						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация ДА		26 770	27 417	32 377	34 086	21 088	32 525
	Отчетна стойност	154 062	180 832	208 249	240 626	274 712	295 800	328 325
	Годишна амортизационна квота	7 277	7 740	8 814	9 377	9 175	9 759	10 430
	Начислена до момента амортизация	52 102	58 472	65 514	74 698	83 037	92 796	103 226
	Балансова стойност	101 960	122 360	142 735	165 928	191 675	203 004	225 099
№	Описание	ВС "Бели Искър"						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		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	5 632	4 482	3 242	2 013	1 953	1 896	1 838
№	Описание	ВС "Непитейни качества"						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		336	-298	363	183	0	0
	Отчетна стойност	2 101	2 437	2 139	2 502	2 685	2 685	2 685
	Годишна амортизационна квота	105	112	128	192	203	202	192
	Начислена до момента амортизация	757	851	776	956	1 122	1 324	1 516
	Балансова стойност	1 344	1 586	1 363	1 546	1 563	1 361	1 169
№	Описание	ВС "Божурище"						

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		336	-298	363	183	0	0
	Отчетна стойност	2 101	2 437	2 139	2 502	2 685	2 685	2685
	Годишна амортизационна квота	105	112	128	192	203	202	192
	Начислена до момента амортизация	757	851	776	956	1 122	1 324	1516
	Балансова стойност	1 344	1 586	1 363	1 546	1 563	1 361	1169
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		15 463	20 216	10 408	13 679	17 012	4 507
	Отчетна стойност	29 477	44 941	65 156	75 564	89 243	106 255	110 762
	Годишна амортизационна квота	1 013	1 223	1 653	1 971	1 982	2 347	2 599
	Начислена до момента амортизация	6 437	7 543	9 726	11 469	13 408	15 755	18 354
	Балансова стойност	23 040	37 398	55 430	64 095	75 835	90 500	92 408
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		6 356	-2 705	1 509	2 290	1 412	6 940
	Отчетна стойност	34 865	41 221	38 516	40 025	42 315	43 727	50 667
	Годишна амортизационна квота	975	1 258	1 335	1 620	1 458	1 503	1 643
	Начислена до момента амортизация	8 358	9 137	11 160	12 625	13 922	15 425	17 067
	Балансова стойност	26 507	32 084	27 356	27 400	28 393	28 302	33 600
№	Описание	Присъединяване на потребители към В и К с-ми						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		0	0	24	-24	0	0
	Отчетна стойност	0	0	0	24	0	0	0
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	1	0	0	0
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	21	0	0	0
	Балансова стойност	0	0	0	23	0	0	0
№	Описание	нерегулирана дейност						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		25	5 045	123	251	1 142	0
	Отчетна стойност	741	766	5 811	5 934	6 185	7 327	7 327
	Годишна амортизационна квота	87	87	621	580	599	674	715
	Начислена до момента амортизация	425	506	1 143	1 688	2 290	2 964	3 679

Балансова стойност	316	260	4 668	4 246	3 895	4 363	3 648
---------------------------	------------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

№	Описание	Общо за "Софийска вода"						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	Въведени в експлоатация собствени ДА		49 046	49 717	44 842	50 502	40 653	43 972
	Отчетна стойност	235 492	284 539	334 255	379 097	429 599	470 252	514 224
	Годишна амортизационна квота	10 651	11 659	13 791	14 980	13 499	14 553	15 647
	Начислена до момента амортизация	76 565	86 217	99 288	113 665	126 061	140 617	156 264
	Балансова стойност	158 927	198 322	234 967	265 452	303 538	329 635	357 960

Разликата между одитираните годишни финансови отчети и изготвените амортизационни планове са посочени в следната таблица:

Описание	Общо за "Софийска вода" АД съгласно ГФО				Общо за регулирана дейност на "Софийска вода" АД съгласно БП						
	2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Въведени в експлоатация собствени ДА		49 045	49 715	44 845		49 046	49 717	44 842	50 502	40 653	43 972
Отчетна стойност	235 493	284 538	334 253	379 098	235 492	284 539	334 255	379 097	429 599	470 252	514 224
Натрупана амортизация	77 496	100 815	120 359	142 618	76 565	86 217	99 288	113 665	126 061	140 617	156 264
Годишна амортизационна квота	12 312	23 319	19 544	22 259	10 651	11 659	13 791	14 980	13 499	14 553	15 647
Балансова стойност	157 997	183 723	213 894	236 480	158 927	198 322	234 967	265 452	303 538	329 635	357 960
Разлика в отчетна стойност	1	-1	-2	1							
Разлика в натрупана амортизация	931	14 598	21 071	28 953							
Разлика в год. амортизационна квота	1 661	11 660	5 753	7 279							
Разлика в балансовата стойност	930	14 599	21 073	28 972							

В и К операторът не е включил „активи в процес на изграждане“ в отчетната стойност на активите в амортизационните планове на бизнес плана.

Разликите в натрупаната амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължи на различната амортизационна норма на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активи придобити след 31.12.2005 г.

На дълготрайни активи придобити преди 01.01.2006 г. Софийска вода“ АД прилага възприетите от дружеството амортизационни норми, които не са по-високи от данъчно признатите. В справка №12.1 не е посочен „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

На дълготрайни активи придобити след 31.12.2005 г. са приложени амортизационни

норми съгласно т. 53 от Указанията, но в Справка № 12.2 не е посочен „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи. Съществуват грешки при изчисляване на годишната амортизационна норма на някои групи активи в услугите Доставка на вода на потребителите, „Отвеждане на отпадъчните води“ и „Пречистване на отпадъчните води“.

В и К операторът е отчетел в амортизационните планове нематериалния актив „Концесионно право“ по видове активи, като е използвал амортизационна норма на отделните видове групи дълготрайни материални активи.

Така формираните амортизационни планове на В и К оператора определят стойността на начислените амортизационни отчисления по години и са основа за формирането на паричен поток, който е необходим за обезпечаването на необходимите средства за изпълнението на инвестиционната програма.

В справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ В и К операторът е посочил активи с предстоящо въвеждане в експлоатация, както и активите които предстои да бъдат изведени по години с отчетни данни за 2009 - 2012 г. и прогнозни данни за 2013 – 2015 г. В Справка № 11 и справка № 12.2 В и К операторът не е отразил в отчетните данни за 2010 г. непризнатите от ДКЕВР инвестиции от 6 172 023 лв., установени с констативен протокол № 3-14 от 21.11.2011 г. на ДКЕВР, стр. 36, т. 4 от извършена проверка. Това са обекти без започната процедура за издаване на разрешително за ползване за отчетната 2010 г. в размер на 2 928 хил. лв.; обект ПСОВ Кубратово „ко-генератор“ в размер на 188 хил. лв. и обекти СМ05 на стойност 865 хил. лв. и WS 15 в размер на 2 191 хил. лв., които не отговарят на регулаторните изисквания за отчитането им като капиталов разход.

Данните в Справка № 11 не съответстват с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за отчетния период 2009-2012 г. и Справка № 12.2 „Амортизационен план“.

Заклучения и указания

4.1. „Софийска вода“ АД следва да посочи с какъв процент са разпределени дълготрайните активи в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулирани и нерегулирана дейности, както и процента на разпределение на общите активи на дружеството.

4.2. „Софийска вода“ АД следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

4.3. „Софийска вода“ АД следва да отстрани грешките в Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, където има групи активи, на които е начислена годишна амортизационна норма по-голяма от определената от ДКЕВР.

4.4. „Софийска вода“ АД следва да отстрани допуснатата грешка в Справка № 12.2. за услугата „Пречистване на отпадъчните води“ за група активи „Други ДНМА“, където е посочена балансова стойност 5 065 хил. лв., а отчетната стойност за същата група е в размер на 1 880 хил. лв.

4.5. „Софийска вода“ АД следва да извади отчетната стойност за обект „ко-генератор“ на стойност 5 402 хил. лв. от отчетната стойност на услугата „Пречистване на

отпадъчните води“ от група активи „Съоръжения“.

4.6. 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.

5. Икономически показатели и анализи

Общо финансово състояние на „Софийска вода“ АД, към 31.12.2012 г.

Общият всеобхватен доход на „Софийска вода“ АД гр. София за 2012 г., съгласно представеният одитиран годишен финансов отчет е в размер на 29 849 хил. лв. при 30 172 хил. лв. отчетен за 2011 г., като същият е формиран от отчетената печалба след данъци за 2012 г. 27 996 хил. лв., а за 2011 г. тя е 28 577 хил. лв., и от извършената нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци и отсрочен данък върху друг всеобхватен доход в общ размер на 1 853 хил. лв. за 2012 г. и 1 595 хил. лв. за 2011 г.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. (без приходите от строителство в размер на 35 889 хил. лв. за 2012 г. и 43 487 хил. лв. за 2011 г.) са увеличени с 1.5% на 130 381 хил. лв. от 128 454 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги-доставка на вода, отвеждане на отпадни води, пречистване на вода; от лихви върху просрочени задължения на клиенти, от продажба на услуги, фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем, съгласно финансов меморандум ИСПА, фактурирани приходи на клиенти с които се компенсира насрещната престация за построената нова В и К инфраструктура със средства от бюджета на Столична Община и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадни води и пречистване на вода са в размер на 122 374 хил. лв., което е с 3% над същите приходи през предходната 2011 г., когато те са 118 778 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2012 г. е 3 391 хил. лв., при 4 104 хил. лв. за 2011 г. от които с най-голям относителен дял заемат приходите от карбонови кредити, след което от санкции за промишлено заустване на води с концентрация на дълготрайни замърсители над нормата.

Извършените строителни услуги по договори за строителство, свързани с водоснабдяване, пречистване на питейни води, канализация, пречистване на отпадни води и на сградни отклонения и водомери са отчетени, като разходи за периода, а полученото или дължимо възнаграждение по същите са признати като приход от дейността.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. (без отчетените разходи за строителство) са увеличени с 4% на 87 907 хил. лв. при отчетени за 2011 г. - 84 381 хил. лв. вследствие на 16% ръст на разходите за амортизации. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011	2012	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	9 730	10 434	7%

2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	28 105	27 084	-3,6%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	19 796	22 971	16%
4.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	17 749	18 582	4,7%
5.	Други разходи	хил.лв.	9 001	8 836	-2%
	Общо	хил.лв.	84 381	87 907	4,2%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 10 434 хил. лв. от 9 730 хил. лв., вследствие ръст от 45% на разходите за химикали, докато разходите за електрическа енергия, горива и смазочни материали са намалени.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 27 084 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 28 105 хил. лв. Намалението е в следствие на по-ниски разходи за ремонти и поддръжка на имоти, машини, съоръжения и оборудване с 13%, за охрана и други разходи за външни услуги, включващи куриерски и печатарски услуги, за събиране на вземанията.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са завишени на 18 582 хил. лв. при 17 749 хил. лв. за 2011 г. В тях са включени разходи за заплати и възнаграждения, пенсионни и здравни осигуровки, разходи за допълнително пенсионно осигуряване, социални разходи, обезщетения при пенсиониране и разходи за ваучери. Разходите за заплати включват начислени суми за неизползвани платени годишни отпуски в размер на 222 хил. лв., а пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползваните платени отпуски в размер на 40 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2012 г. спрямо предходната година с 4 бройки и към края на годината е 1 113 човека.

4. Другите разходи са намалени на 8 836 хил. лв. от 9 001 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са разходите от обезценка на вземания, следвани от комисионно възнаграждение за събиране на търговски вземания.

5. Разходите за амортизации са завишени с 3 175 хил. лв., преди всичко от новопридобитите нематериални активи през 2012 г., свързани с увеличаване на стойността на нематериален актив „Концесионно право“, отнасящи се за водопроводна и канализационна мрежи и сградни отклонения, хидрати и кранове, водомери, подобрения на наети активи, ПСОВ Кубратово и помпени станции.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са увеличени спрямо предходната година на 260 830 хил. лв. от 243 801 хил. лв. за 2011 г., в резултат на увеличената стойност на нематериален актив „Концесионно право“.

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесионно право“ са в размер на 17 874 хил. лв. (2011 г. - 24 067 хил. лв.), активи в процес на изграждане други нематериални са 357 хил. лв. (2011 г. - 123 хил. лв.) и 381 хил. лв. (2011 г. - 30 хил. лв.) за нетекущи материални активи – „имоти, машини, съоръжения и оборудване“.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са нараснали на 54 098 хил. лв. от 52 583 хил. лв. за 2011 г., дължащо се на ръста на търговските и други вземания на 35 802 хил. лв. от 32 142 хил. лв., материалните запаси, вземанията по корпоративен данък и от свързани лица, независимо намалената наличност на паричните средства и еквиваленти. С най-голям относителен дял от балансовата стойност на вземанията са вземанията от населението 77%,

следвани от вземанията от юридически лица 18% и около 5% от бюджетните организации.

През 2012 г. е извършено отписване на вземания с изтекъл пет годишен давностен срок в размер 3 280 хил. лв., които са напълно обезценени (2011 г. - 3 211 хил. лв.).

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 144 374 хил. лв. от 152 307 хил. лв. за 2011 г., основно от намалените задължения по заеми, които към края на годината са 133 789 хил. лв. (2011 г. - 142 775 хил. лв.).

Текущите пасиви (задължения) също са намалени спрямо предходната година на 56 687 хил. лв. от 60 059 хил. лв., вследствие на намалението на търговски и други задължения, докато задълженията към свързани лица са увеличени на 6 136 хил. лв. от 1 602 хил. лв. за 2011 г.

За целите на анализа са приложени следните ключови показатели:

Покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал и дълготрайни активи, като стойностите от 0,44 за 2012 г. и 0,34 за 2011 г. означават, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за обща ликвидност отразява възможностите на дружеството да обслужва краткосрочните си задължения със свободен оборотен капитал, и е изчислен като съотношение между краткотрайни активи и краткотрайни пасиви. Стойността за 2012 г. е 0,95 спрямо 0,88 за 2011 г. и показва, че въпреки подобрението през периода дружеството е затруднено да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят за задлъжнялост отразява наличието на собствен капитал за обслужване на задълженията си и е изчислен като съотношение между собствения и привлечения капитал (пасива). Въпреки отчетеното намаление за периода от 2,53 за 2011 г. до 1,77 за 2012 г. задлъжнялостта остава висока спрямо възможности на дружеството за покриване на финансовите си задължения със собствени средства.

Показателите за рентабилност на приходите от продажби, и на активите (възвръщаемостта) са с много високи стойности, въпреки отчетеното намаление за 2012 г. спрямо 2011 г.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като съотношение между финансовия резултат преди облагане и нетните приходи от продажби за 2012 г. е 24,5% и за 2011 г. е 25,6%.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта) е изчислена като съотношение между нетната печалба и общите активи, като за 2012 г. е 8,9%, а за 2011 г. е 9,6%.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства) е ниска и се влошава за 2012 г. - 74,0% спрямо 2011 г. - 80,1%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочните вземания и нетните приходи от продажби е увеличен на 105 дни за 2012 г. спрямо 93 дни за 2011 г. и като цяло е доста дълъг.

Показател	Изчисление	2011	2012	Забележка
-----------	------------	------	------	-----------

Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,34	0,44	Отбелязва се подобрение, но компанията не разполага със свободен капитал за инвестиции
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	0,88	0,95	Отбелязва се подобрение, но компанията е затруднена да обслужва текущите си задължения
Задлъжнялост	Активи / Пасиви	2,53	1,77	Отбелязва се подобрение, но компанията продължава да има много висока задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	25,6%	24,5%	Отбелязва се намаление, но компанията продължава да има много висока рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	9,6%	8,9%	Отбелязва се намаление, но компанията продължава да има висока рентабилност на активите
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	80,1%	74%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	93 дни	105 дни	Отбелязва се влошаване, периода на събираемост е много дълъг.

Заключения и указания

5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че независимо от отчетения положителен текущ финансов резултат, дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят висока степен на задлъжнялост. Коэффициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност се подобряват спрямо предходната година, но остават под минималните изискуеми нива. Събираемостта на вземанията е ниска, а периодът на събираемост е относително дълъг и влошен спрямо предходната година. Същевременно обаче, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са много високи, което е индикатор за високи ценови нива на предоставяните услуги.

Анализ на финансовите показатели за ефективност на регулираната дейност за периода 2009 - 2012 г.

В чл. 9, ал. 2 от ЗРВКУ са определени 15 основни показатели за качество на В и К услугите, а в т. 12 от същата алинея са предвидени финансови показатели за ефективност, които са допълнително развити с Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите.

Финансовите показатели за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството, отнасящи се за регулираната дейност и те разкриват какви икономически ефекти реализира дружеството с помощта на единица разходи или единица приходи. Показателят, който отчита ефективността на

приходите показва с колко разходи са реализирани 1 лв. приходи.

Разходите и приходите за ВС „София” са формирани от регулираните услуги „доставяне на вода на потребителите”, „отвеждане на отпадъчните води” и „пречистване на отпадъчните води”.

Отчетените приходи, разходи и показателят за ефективност на приходите (разходи/приходи), съпоставени със заложените в бизнес плана за периода 2009 - 2012 г. по системи - ВС „София”, ВС „Бели Искър”, ВС „Божурище” и ВС „Непитейна вода” са представени в таблицата:

Показатели	2009		2010		2011		2012	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
1. ВС "София"								
Разходи за дейността, хил. лв.	70 342	65 956	85 625	81 898	84 843	69 621	92 921	64 004
Приходи от дейността, хил. лв.	107 440	100 836	121 267	108 796	137 939	118 200	158 285	118 484
Годишно ниво	0,655	0,654	0,706	0,753	0,615	0,589	0,587	0,540
2. ВС " Бели Искър"								
Разходи за дейността, хил. лв.	2 877	3 013	2 901	2 971	2 925	2 859	2947	2623
Приходи от дейността, хил. лв.	485	268	509	367	534	292	561	332
Годишно ниво	5,932	11,243	5,699	8,095	5,478	9,791	5,253	7,901
3. ВС "Божурище"								
Разходи за дейността, хил. лв.	120	28	130	56	138	63	147	56
Приходи от дейността, хил. лв.	170	37	179	74	187	88	197	81
Годишно ниво	0,706	0,757	0,726	0,757	0,738	0,716	0,746	0,691
4. ВС "Непитейна вода"								
Разходи за дейността, хил. лв.	1 927	1 279	2 014	1 568	2 102	2 244	2 102	2 727
Приходи от дейността, хил. лв.	2 092	1 825	2 243	2 350	2 405	2 624	2 405	3 122
Годишно ниво	0,921	0,701	0,898	0,667	0,874	0,855	0,874	0,873

Заклучения и указания

5.2. От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът е постигнал заложеният в бизнес плана показател за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.) за ВС „София” и ВС ”Непитейна вода”, и за 2011 г. и 2012 г. за ВС Божурище, т.е. В и К операторът успява да поддържа оптимално съотношение на разходите спрямо приходите, като за ВС „София“ се отбелязва значително подобрене на коефициента за периода 2010 г. (0.753) – 2012 г. (0.540).

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „Софийска вода“ АД. Показателят е изчислен по два начина:

- Съгласно заложена формула в справка 17 „Събираемост“ към бизнес план, както следва:

Събираемост = $((1,2 * A - (B - C)) / (1,2 * A + C))$, където:

(A) Нетен размер на приходите от продажби за 2012 г. /шифър 15100+15400-15410 от ОПП/

(B) Вземания от клиенти и доставчици за 2012 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

(C) Вземания от клиенти и доставчици за 2011 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

Извършеният от ДКЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател:

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

Отчетните и прогнозни данни на „Софийска вода“ АД за ВС „София“ в справка 17 са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	99 797	27 762	25 228	0,809
2010 г.	108 242	28 247	27 762	0,821
2011 г.	114 370	29 846	28 247	0,820
2012 г.	117 476	32 663	29 846	0,809
2013 г.	115 343	31 028	32 663	0,819
2014 г.	117 321	30 797	31 028	0,821
2015 г.	129 661	34 187	30 797	0,817

Данните показват, че „Софийска вода“ АД отчита ниско ниво на събираемост, като за 2012 г. отчетеното ниво е по-ниско от средното за сектора, и значително по-ниско от максимално отчетеното от В и К операторите. През 2013 г. се докладва леко повишение, за 2014-2015 на практика не се предвижда подобрение.

Отделно от това, в рамките на настоящия анализ коефициента на събираемост е изчислен по още един начин, с цел верифициране на данните:

- Събираемост, изчислена като: (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства).

От направените изчисления се потвърждава, че през 2012 г. се отчита сериозно влошаване спрямо 2011 г., като показателят пада от 80,1% на 74%, а периода на събираемост се удължава от 93 на 105 дни.

Данните в справка 4 „Целеви нива“ на ВС „София“ относно съотношение между несъбрани приходи спрямо приходи от дейността не кореспондират с отчетаните данни по тези показатели до момента, и не кореспондират на резултатите за 2011 и 2012 г. Същевременно за 2014-2015 г. не се предвижда никакво подобрение.

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Несъбрани приходи	лв.	7 754 192	6 775 959	4 494 746	4 980 977	5 201 985	8 212 439	9 076 276
Приходи от дейността	лв.	99 796 554	108 242 158	114 370 124	117 475 862	115 343 345	117 320 559	129 661 082
Годишно постигнато ниво		0,078	0,063	0,039	0,042	0,045	0,070	0,070

Заклучения и изводи

5.3. „Софийска вода“ АД отчита много ниско ниво на събираемост на вземанията, като за 2012 г. се отчита по-ниско ниво от средното и много по-ниско от максималното за В и К сектора. През 2012 г. се наблюдава силно влошаване на показателя, което е потвърдено и от втория подход на неговото изчисляване. Предвидените нива за периода 2013-2015 г. показват, че „Софийска вода“ АД не предвижда на практика подобрение на този показател, като за 2015 г. дори се предвижда влошаване спрямо 2013 г. Ниските нива на събираемост значително влошават финансовото състояние на компанията, доколкото намаляват паричните потоци и необходимите приходи.

6. Цени и приходи

Приходите в бизнес план 2009-2015 г. са прогнозирани въз основа на:

- Предвидено намаление на фактурираните количества за всяка от 3-те услуги на ВС „София“ – доставяне на питейна вода“, „отвеждане“ и „пречистване на отпадъчни води“
- Повишаване на цените на всяка от 3-те услуги на ВС „София“ – „доставяне на питейна вода“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“ през 2014 г., и през 2015 г.

В и К услуги	Тип потребители	Влиза в сила от:	2013	2014	2015	2013	2014	2015
				01.07.	01.01.	Количества, м3		
Доставяне на питейна вода	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,99	1,05	1,11	80 432 733	78 824 079	78 035 838
	Промяна			6,06%	5,71%		-2,00%	-1,00%

Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,20	0,25	0,27	67 181 373	65 837 745	65 179 368
	Промяна			25,00%	8,00%		-2,00%	-1,00%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,31	0,39	0,42	5 382 282	5 274 637	5 221 890
		2-ра степен на замърсяване	0,39	0,5	0,54	715 054	700 753	693 745
3-та степен на замърсяване		0,46	0,59	0,63	141 375	138 548	137 162	
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,28	0,31	0,34	64 908 424	63 610 256	62 974 153
	Промяна			10,71%	9,68%		-2,00%	-1,00%
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,43	0,49	0,52	5 273 623	5 168 150	5 116 469
		2-ра степен на замърсяване	0,55	0,62	0,67	714 824	700 527	693 522
3-та степен на замърсяване		0,65	0,73	0,79	137 407	134 659	133 312	
		Цена на услугите за бита (лв./куб.м. без ДДС):	1,47	1,61	1,72			

За услугата „доставяне на питейна вода“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с 6.06% през 2014 г., и допълнително повишение от 5,71% през 2015 г., при предвиждано намаление във фактурираните количества от 2% за 2014 г. и 1% за 2015 г.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с 25% през 2014 г., и допълнително повишение от 8% през 2015 г., при предвиждано намаление във фактурираните количества от 2% за 2014 г. и 1% за 2015 г.

За услугата „пречистване на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др. се прогнозира повишаване на цената с 10,71% през 2014 г., и допълнително повишение от 9,68% през 2015 г., при предвиждано намаление във фактурираните количества от 2% за 2014г. и 1% за 2015 г.

Заклучения и указания

6.1. Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през 2012 и 2013 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което „Софийска вода“ АД няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества за ВС „София“, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества от 2011 г., доколкото същите отговарят на външните фактори за страната и обособената територия на В и К оператора.

6.2. Същевременно „Софийска вода“ АД прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от В и К оператора.

6.3. При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от ДКЕВР за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г.

6.4. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, и намаляване на прогнозните разходи, „Софийска вода“ АД следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

I. Внесеният за разглеждане от „Софийска вода“ АД - гр. София бизнес план с вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. за развитие на дейността на В и К оператора за периода 2009 г. – 2015 г. 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 Протоколно решение на комисията № 199 от 12.12.2013 г. по т. 4. „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.“

II. Връща на „Софийска вода“ АД - гр. София бизнес план с вх. № В-17-44-13/04.03.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания със следните задължителни указания за преработването му, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР в срок до 25.04.2014 година:

1. Да 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. 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.

Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение на постигнати спрямо прогнозните резултати за 2012 г. в одобрения бизнес план, както и неизпълнение на заложените за 2015 г. нива спрямо дългосрочните нива са показатели 4 Неинкасирана вода, 5б Аварии по разпределителната водопроводна мрежа и 9б Аварии по канализационната мрежа.

Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

3. „Софийска вода“ АД следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри резултати за показателите по т. 1 и 2 от настоящите задължителни указания.

4. „Софийска вода“ АД следва да представи методика за определяне на общото население в обособената територия, която обслужва, при изготвянето на която да се ползват официални статистически данни.

5. Да се представи допълнителна информация за наличието на изградени СОЗ на водоизточниците, и да се посочат предвидените от В и К оператора мерки за обхващане на всички водоизточници със СОЗ.

6. Да се посочат причините за наличието или да се коригират констатираните разлики в докладваните данни за брой водомери на водоизточници за ВС „Бели Искър“ и ВС „София“

В така представения бизнес план 2009 – 2015 г. на „Софийска вода“ АД за ВС „София“ липсва конкретика и обосновка на това как са постигнати отчетените резултати за периода 2009-2013 г., какви са причините за резултатите, какъв е конкретния принос на всеки един проект. Подобна конкретика липсва и по отношение на планираните резултати за прогнозния период 2014-2015 г.

По отношение на реални загуби във ВС „София“ - при изготвянето на бизнес плана не са направени необходимите анализи на резултатите от изпълнени проекти през периода 2009-2013 г., на базата на които да се прогнозира резултатите за 2014-2015 г. Такива анализи са извършени в следствие след изискване на допълнителна информация, като те показват значително по-големия потенциал на дружеството за

намаление на реалните (физически загуби) – подадени прогнози за намаление на реални загуби само от откриване на скрити течове в по-голям размер от общо прогнозираното намаление.

По отношение на търговските загуби във ВС „София“ – в бизнес план 2009-2015 г. липсва информация за програмата за намаление на търговските загуби, същата е представена допълнително, като посочените данни не съответстват на направените прогнози, както за размера на търговските загуби, така и фактурираните количества.

7. „Софийска вода“ АД следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. за ВС „София“ като предвиди средногодишен темп на намаление на показател „обща загуба на вода“ в реално изражение (м3) равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г. Водният баланс на ВС „София“ следва да се изготви при отчитане на двете посочени по-долу основни указания за корекция на прогнозните параметри:

7.1. Запазване обема на фактурирана питейна вода за 2014-2015 г. равна на отчетения обем през 2011 г. (84 791 хил.м3);

7.2. Запазване на средногодишния обем на намаление на общите загуби на вода в м3 за 2014-2015 равен на постигнатия през периода 2009-2013 г. (8971 хил.м3)

Показател	Мярка	№	Изчисление	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС	хил. м ³	1	т.2 + т.4	218 434	213 836	205 922	196 247	179 196	174 787	165 916
Фактурирани водни количества	хил. м ³	2		85 703	84 718	84 791	83 989	80 433	84 791	84 791
Технологични загуби	хил. м ³	3		4 378	7 122	6 745	6 394	6 295	6 500	6 600
Неотчетени водни количества	хил. м ³	4	т.3 + т.5	132 731	129 118	121 131	112 277	98 763	89 996	81 125
	%			60,76%	60,38%	58,82%	57,21%	55,11%	51,49%	48,90%
Общи загуби на вода	хил. м ³	5		128 352	121 996	114 386	105 882	92 467	83 496	74 525
	%			58,76%	57,05%	55,55%	53,95%	51,60%	47,77%	44,92%
Общи загуби на вода	намаление в хил. м ³				-6 356	-7 610	-8 504	-13 415	-8 971	-8 971
	средногодишно намаление в хил. м ³				-8 971					

8. Програмата за намаляване на загубите на вода следва да се обвърже с Ремонтната програма, Инвестиционната програма и Разходите.

9. 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.

Така заложените прогнози отразяват, както реално постигнатите резултати в намалението на общите загуби на вода, така и елиминират отчетените по-ниски нива на фактурирана питейна вода (за което липсва обосновка и влияние на външни фактори)

исъответно прогнозираното продължаващо намаление на фактурираната вода за 2014-2015 г. По този начин през 2015 г. ще бъдат постигнати нива от около 45% на общи загуби на вода, което се счита за приемливо и реалистично ниво на изпълнение.

10. „Софийска вода“ АД следва да представи информацията относно мерките, предвидени за независимата система за промишлено водоснабдяване, с оглед докладваните високи нива на загуби на непитейна вода и лошото състояние на системата.

11. „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“.

В така представения бизнес план 2009 – 2015 г. на „Софийска вода“ АД по отношение показатели 5б Аварии по разпределителната мрежа и 5б Аварии на СВО липсва необходимата конкретика и обосновка на това: как са постигнати отчетените резултати за периода 2009-2013 г., какви са причините за резултатите и какъв е конкретният принос на всеки един проект. Подобна конкретика липсва и по отношение на планираните резултати за прогнозния период 2014-2015 г. При изготвянето на бизнес плана не са направени необходимите анализи на резултатите от изпълнени проекти през периода 2009-2013 г., на базата на които да се прогнозира резултатите за 2014-2015 г. относно показател 5б Аварии по разпределителната мрежа. Допълнително представената информация не подава допълнителни данни, които да обосновават направените прогнози и разчети.

12. При липса на необходимата информация, „Софийска вода“ АД следва да предвиди средногодишен темп на намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи за прогнозния период 2014-2015 г. равен на постигнатия през периода 2009-2013 г., като предвижданията за Ремонтната програма следва да бъдат обвързани с Програмата за намаляване загубите на вода, Инвестиционната програма и Разходите. Темпът на намаление да се прогнозира, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Аварии на водоснабдителната система								
Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	7 294	6 430	5 927	5 228	5 017	4 448	3 879
Дължина на разпределителните водопроводи	км.	3 905	3 836	3 794	3 779	3 779	3 779	3 779
Годишно постигнато ниво		1,868	1,676	1,562	1,383	1,328	1,177	1,026
Постигнато намаление	бр.		-864	-503	-699	-211	-569	-569
Средногодишно намаление	бр.		-569					

Така заложените прогнози отразяват реално постигнатите резултати в намалението на аварията по разпределителните водопроводи. По този начин през 2015

г. ще бъде постигнато ниво от 1,026, което се счита за приемливо и реалистично ниво на изпълнение въпреки, че продължава да бъде много високо.

13. Необходимо е да се уточнят констатираните разлики в докладвания общ брой ПСПВ и ВПС, както и да се преизчисли общия брой елементи на ВС, респективно елементи на ВС с АСУВ за периода 2009 – 2012 г., за да има съпоставимост на данните.

14. „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.

15. Прогнозите за покритие на населението с канализационни услуги (отвеждане и пречистване) следва да бъдат в съответствие с прогнозите за инвестиционна програма за изграждане на нова канализационна мрежа (справка № 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води) и нови ПСОВ (справка № 10.3 Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води), и програми на ЕС (справка 10.4).

16. Необходимо е да се обясни липсата на прогноза за увеличаване на дължината на канализационната мрежа в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ спрямо предвижданото изграждане на нови обекти в справка 10.2 Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води

17. Да се предостави по-детайлна информация относно причините за констатираното влошаване на съответствието на пробите за качество на отпадъчни води за периода 2009-2012г.,

18. Да се представи информация относно прогнозите за водните количества които ще се пречистват в ПСОВ „Кубратово“ и в новоизградените ЛПСОВ.

19. Да се посочат причините за несъответствието на докладваните данни за аварии на канализационната мрежа и в частност за на аварията на СКО за 2013 г. с отчетените данни за 2009-2011 г.и рогнозните данни за 2014-2015 г., както и с докладваните данни за извършени аварийни ремонти.

20. Да се посочат причините дане се предвижда в бизнес плана никакъв прогрес и намаление на броя аварии, въпреки предвидените редица мерки за оптимизация на мрежата, или да се коригират съответните прогнози от В и К оператора.

21. Необходимо е приемането съвместно със Столична община на стратегия за дългосрочно управление на утайките, доколкото настоящото решение на проблема от „Софийска вода“ АД по отношение оползотворяване на утайките, генерирани от ПСОВ, чрез използването им за заместител на синтетични торове на земеделски масиви макар и да изпълнява изискванията на ЗООС е временно по своя характер и не е устойчиво в дългосрочен план. 22. „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 услугите „доставяне на питейна вода“ и „пречистване на отпадъчни води“ за ВС „София“ не съответстват на останалите параметри на бизнес плана.

23. „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.

24. „Софийска вода“ АД следва да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на компанията в справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

25. „Софийска вода“ АД следва да подаде информация за всички ръководни позиции, чийто разходи не са в бюджета на компанията, респективно за чия сметка се отнасят.

Данните за фактурирани количества вода не отразяват реалното потребление, а отразяват само тази част от него, която В и К операторът е измерил, отчетел и фактурирал. Това е цялостен търговски цикъл за компаниите, обхващащ много различни процеси, взаимовръзки и информация, чието правилно и ефективно управление е единствено в правомощията и възможностите на компанията. Именно в тази връзка в 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., приети с решение по т.4 от Протокол № 199/12.12.2013 г., в т. 36.1 бяха посочени детайлни изисквания, като В и К операторът следва да предвиди дейности за намаляване/оптимизиране на търговските загуби до 2015 г., доколкото за всеки В и К оператор съществува значителен резерв от възможности за подобряване / оптимизиране на фактурираните водни количества.

Представените от „Софийска вода“ АД аргументи за причините за отчетеното намаление на фактурираните количества питейна вода за 2012 г. и най-вече за сериозното намаление през 2013 г. са неубедителни, и не показват истинските причини за отчетената влошена тенденция. Представените данни са често подбрани самоцелно и избирателно, без ясно установена причинно-следствена връзка, с липса на източници на информация за показаните външни за дружеството данни, и без анализ и обосновка от независим орган.

Отчетеното намаление на фактурираната питейна вода за 2012 г. и 2013 г. не съответства на данните за темпа на растеж на брутния вътрешен продукт; на регистрирания постоянен темп на ежегодно нарастване на населението в Столична община (потвърден от данни от НСИ и от ГРАО); увеличения брой потребители на В и К услуги (по данни от В и К оператора), на темпа на растеж на средномесечния доход на лице от домакинство (представени от В и К оператора); както и на информацията, с която Комисията разполага за броя на активни потребители – население и потреблението на електрическа енергия от населението за периода 2009-2013 г.

В допълнение, липсва взаимовръзка между размера на отчетените от В и К оператора търговски загуби в номинален размер и тенденцията за намаляване – върху фактурираните количества. За 2013 г. са докладвани търговски загуби в номинален размер на 27,7 млн. м3, които представляват огромен резерв от възможност за увеличаване на фактурираните количества. През 2013 г. се отчита намаление на търговските загуби в размер на 4 млн.м3, което по никакъв начин не е свързано с увеличение на фактурираната вода.

В бизнес плана не са представени данни от хидравличните модели на водопроводната мрежа, които са в процес на изграждане, и би следвало да има готови

модели за част от мрежата. Моделите са силен инструмент за планиране на мерки за намаляване, както на реалните, така и на търговските загуби, респективно увеличаване на фактурираната вода. Не е представена достоверна и независима информация относно реалната норма на водопотребление на територията на Столична община, и тенденциите в навиците на домакинствата. Представените изчисления показват не потребление л/ж/д, а фактурирана вода л/ж/д, като съществува разлика между двата показателя.

Отчетените тенденции във фактурираната питейна вода очевидно не се дължат на външни за В и К оператори фактори, а вероятно на вътрешни такива. В тази връзка „Софийска вода“ АД следва да направи пълна ревизия на вътрешната си организация, процеси и взаимовръзки, и да установи и да отстрани по безспорен начин потенциалните проблемни и/или слаби места.

26. При изготвянето на бизнес плана за периода 2009 – 2015 г., за периода 2014-2015 г. следва да се прогнозира количествата 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.

27. При прогнозирането на количествата отведени и пречистени отпадъчни води, „Софийска вода“ АД следва да отчете ефекта от предвидените нови съоръжения в справки 10.2, 10.3 и 10.4, респективно да планира реално съотношение на количествата отведени и пречистени отпадъчни води спрямо доставената питейна вода. Количествата за 2014-2015 г. са прогнозирани при едно и също съотношение спрямо доставената питейна вода, което не е коректно.

28. „Софийска вода“ АД следва да отрази в отчетните данни за изпълнени инвестиции за периода 2009-2013 г. и размера на непризнатите от ДКЕВР инвестиции.

29. „Софийска вода“ АД следва да обоснове разликите в информацията за размера на инвестициите за периода 2009-2012 г. - докладвани в бизнес плана спрямо ежегодните годишни доклади, в размер на 1 741 хил.лв.

30. 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 ДКЕВР за периода 2009-2013 г. съгласно одобрения бизнес план, в допълнение към инвестициите определени съгласно т. 43.2 от Указанията.

31. „Софийска вода“ АД следва да обоснове подадената различна информация относно размера и лихвените проценти на привлечените средства в бизнес плана и в отчетните данни за 2012 г., респективно и в прогнозните финансови отчети.

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 2013г., 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.

33. Не се приема предложения допълнителен разход от 400 хил.лв. за доставка на камера. „Софийска вода“ АД не е посочила информация и/или обосновка защо предвидените средства по проект S02 Проучване с видеокамера за периода 2009-2013 г. не са усвоени, а същевременно подава противоречаща си информация за закупуване на собствена камера на стойност 400 хил.лв. през прогнозния период 2014-2015 г., като веднъж отчита този разход по проект S01, после – по проект S61. 34. Предвиденият инвестиционен проект за изграждане на нова инсталация за УВ дезинфекция за ПСПВ „Бистрица“ не се признава и следва да отпадне от инвестиционната програма за периода 2014-2015 г., доколкото същият няма да доведе до подобряване на целевите показатели за качество на В и К услугите, но ще доведе до осъпяване на процесите по пречистване на питейната вода. Желателно е средствата да се насочат към сферите, по които се отчита неизпълнение на показателите за качество на услуги.

35. „Софийска вода“ АД следва да преработи предвидения инвестиционен бюджет на проект CS05A Софтуер за фактуриране – подмяна, като се извадят предвидените оперативни разходи за периоди извън 2014-2015 г. Необходимо е да се изключат дублираните разходи за поддръжка на системата, предвидени както в капиталовия бюджет, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи.

36. „Софийска вода“ А следва да посочи и отчете стойността и дейностите по изграждане на център за възстановяване при бедствия и аварии като отделен капиталов проект извън проект CS05 Информационни разходи. Необходимо е да се изключат дублираните разходи за поддръжка на системата, предвидени както в капиталовия бюджет CS05 Информационни разходи, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи.

37. „Софийска вода“ АД следва да премахне дублираните разходи за поддръжка на ГИС, предвидени както в капиталовия бюджет, така и като допълнителни ИТ оперативни разходи, като всички разходи се отчитат в бюджета на проект CS08.

38. „Софийска вода“ АД следва да представи становище относно статута и собствеността на софтуерите и базите данни, изпълнени като част от инвестиционната програма.

39. Във връзка с направените в мотивите на настоящото решение констатации относно статута и собствеността на язовир „Бели Искър“ и липсата на официално становище относно това какви са ангажиментите на страните – собственик, концедент и оператор – по отношение на капиталовата поддръжка на съоръжението, предложените разходи по проект WT07 язовир „Бели Искър“ за периода 2013-2015 г. на този етап не могат да бъдат включени и следва да отпаднат от инвестиционната програма на „Софийска вода“ АД. В случай, че страните сключат официално споразумение относно това операторът на съоръжението да извършва мащабни капиталови разходи от името на собственика, то би следвало за инвестициите във ВС „Бели Искър“ да се прилага друга, по-ниска норма на възвръщаемост.

40. „Софийска вода“ АД следва да обясни и обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

41. „Софийска вода“ АД следва да прогнозира условно-постоянните разходи за

периода 2014-2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

42. Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

„Софийска вода“ АД не е обосновала необходимостта от преминаване от алуминиев сулфат към многократно по-скъпият коагулант-флокулант-сорбент (CFS). От друга страна не е обоснована и доказана необходимостта от влагане на далеч по-високи количества от този коагулант съобразно посочената схема. Вижда се, че спазвайки тази технология, през 2013 г. е следвало да се осъществи разход от 470 хил.лв. при докладван 126 хил.лв. Същевременно подадената информация за количество вода на вход ПСПВ за 2012-2015 г. не съответства на данните от справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество на В и К услугите“ по показател 2.5 Водни количества на вход ПСПВ.

43. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за коагуланти за услугата „Доставяне вода на потребителите“ и същите следва да се посочат в бизнес плана в досегашния им размер. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година, „Софийска вода“ АД следва да отчита направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

44. На този етап не се признава необходимостта от увеличаване на разходите за флокуланти за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ и същите следва да се посочат в бизнес плана в досегашния им размер.. Доколкото това са променливи разходи, които се доказват всяка година, „Софийска вода“ АД следва да отчита направените разходи и да доказва тяхната необходимост, и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите.

45. Не се приема предложеното увеличение и следва в бизнес плана да се запази досегашния размер на разхода за варуване на утайки поради липса на адекватна обосновка и необходимост. Разходите за материали – други спадат към групата на „условно-постоянните разходи“. „Софийска вода“ АД следва да отчита направените разходи, и да доказва тяхната необходимост и целесъобразност, включително сключените договори и постигнатите доставни цени на материалите

46. Включването на допълнителни оперативни разходи за стопански инвентар под прага на материалност от 700 лв. за 2014 и 2015 г. не се считат за признати, тъй като не са докладвани и обосновавани съобразно одитиран годишен финансов отчет за съответната година, и подадени справки във формат на ЕССО.

47. При инвестиционен Проект CS08 ГИС се правят опити за паралелно отчитане на разходи като инвестиционни, и разходи за лицензии и поддръжка като оперативни. Подобно разделяне на разходите е необосновано, и противоречи на досегашната политика на компанията. Всички разходи следва да се осчетоводяват по инвестиционен проект CS08.

48. При Инвестиционен проект CS05A – Софтуер за фактуриране – подмяна се правят опити за паралелно отчитане на разходи за лицензии на новия софтуер, като инвестиционни (включени са в общия инвестиционен бюджет на проекта) и като оперативни. Същевременно се твърди, че съществуващият софтуер ще бъде изключен след въвеждането на новата система, а се залагат допълнителни (по-високи) разходи за

неговата поддръжка и за 2014 г., и за 2015 г., когато се предвижда да бъде изключен.

При инвестиционен проект CS05 Информационни системи съгласно допълнителната информация с писмо В-17-44-13/24.03.2014 г. по т. 10.4, „Софийска вода“ АД информира комисията, че е заложила разход от 754 717 лв. за изграждане на нов център за възстановяване при бедствия и аварии като част от общия бюджет на проект CS05. Не е изяснено какви елементи формират този бюджет, и не е ясно дали така предложените допълнителни разходи по 3-тия проект не са дублирани с капиталовите такива.

При инвестиционен проект CS05 Информационни системи не е изяснено дали предвидените допълнителни оперативни разходи по 4-ти проект (модернизация на ИТ инфраструктура), 5-ти проект (подобряване качество на свързаност) и 6-ти проект (лицензии за софтуерни продукти) не са дублирани с разходи предвидени по проект CS05, доколкото в него също са предвидени разходи за мрежово оборудване, лицензии и други.

49. Във връзка с така направените констатации, „Софийска вода“ АД следва да коригира и преработи представените допълнителни оперативни разходи за ИТ съгласно инвестиционни проекти CS08, CS05a и CS05 и, като елиминира потенциалното дублиране на разходи между тях.

От така представената информация е видно, че заложеното увеличение на разходите за извозване на утайки е напълно нереалистично спрямо докладваните нива за целия период 2009-2013 г. Същевременно информацията за неблагоприятни климатични условия през 2012 г. противоречи от една страна на докладваното количество извозена утайка (през 2012 г. е значително по-голямо от това през 2011 г. и през 2013 г.), а от друга страна противоречи на информацията посочена на стр. 185-186 относно климатичните условия влияещи върху потреблението на вода.

50. Не се приемат така направените допускания за увеличаване на разходите за извозване на утайки поради липса на аргументи и обосновка, и същите следва да се изключат от прогнозните разходи за 2014-2015 г.

51. Видно от наименованието на мярката и обхвата на предвидените дейности, предложеният допълнителен разход за техническо обследване на стратегически водопроводи в размер на 1 000 хил.лв. за 2014 г. не се отнася към категорията текущ ремонт. В допълнение се обръща внимание, че „Софийска вода“ АД не подаде допълнителна информация относно планирането на тези дейности в срок поради липсата на готовност. Посоченият разход не може да бъде включен към разходите за текущ ремонт по принцип, и не може да се признае като допълнителен в рамките на периода 2014-2015 г.

Съгласно Указания за формата и съдържанието на информацията необходима за изготвяне на петгодишен бизнес план за развитието на дейността на В и К операторите, приети с Протоколно решение №70/14.04.2008 г., по т. 46.3 и 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. приети с Протоколно решение №199/12.12.2013 г. по т.45.2 „В урбанизираните територии за инвестиция се приема подмяната на част от В и К мрежата представляващ самостоятелен обособен участък от осово до осово кръстовище (респ. между два спирателни крана за водоснабдителната мрежа или между

две ревизионни шахти за канализационната мрежа). Въпреки това, „Софийска вода“ АД при изготвянето на бизнес план 2009-2013 г. е включила в своята инвестиционна програма проект WS15 Капиталови ремонти по водопроводната мрежа - подмяна на участъци между 2 СК в рамките на който беше включена подмяна на улични водопроводи с дължина над 2 метра.

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) за периода 2009-2013 г., които не са признати от комисията като инвестиционен разход. Същевременно поради факта, че „Софийска вода“ АД не е спазила указанията на комисията, тези разходи не са включени като оперативен разход за аварийен ремонт при одобряването на бизнес плана, съответно на първоначалната цена на В и К услугите по метода „Горна граница на цени“ за регулаторния период 2009-2013 г. Подобна промяна на счетоводната политика по време на регулаторния период не се признава и „Софийска вода“ АД следва да включи тези разходи като аварийен ремонт при изготвянето на бизнес план за следващия регулаторен период. Необходимо е да се отбележи, че „Софийска вода“ АД отчита значително по-ниски разходи за текущ и аварийен ремонт спрямо одобрените в действащия ценови модел.

52. 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 аварийен ремонт през периода 2014-2015 г.

53. Прогнозните нива на разходите за аварийен ремонт на водопроводната мрежа за 2014-2015 г. следва да се коригират, като прогнозата бъде съобразена с отчетените разходи за аварийен ремонт за периода 2009-2013 г., с отчетените нива на аварийност по водопроводната мрежа за периода 2009-2013 г., и с прогнозните такива за периода 2014-2015 г. Необходимо е да има пълно съответствие между параметрите на Ремонтната програма с Програмата за намаляване на загубите на вода и Инвестиционната програма.

54. Видно от наименованието на мярката и обхвата на предвидените дейности, предложеният допълнителен разход за видеозаснемане на канали в размер на 1 485 хил.лв. за 2014 г. и 1 111 хил.лв. за 2015 г. не се отнася към категорията текущ ремонт. Посоченият разход не може да бъде включен към разходите за текущ ремонт по принцип, и не може да се признае като допълнителен в рамките на периода 2014-2015 г. Извършването на толкова 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 на нивата качество на В и К услуги, поради което следва да отпадне.

55. На този етап не се приемат заложените разходи за почистване на 1560 обекти от канализационната мрежа като допълнителен разход за текущ ремонт. На практика тези дейности включват разходи, които и до момента би следвало се отчитат като разходи за текущ и аварийен ремонт. Липва обективна логика за включване на допълнителни разходи за извършване на планирани почиствания на участъци от мрежата – такава дейност би следвало да се извършва ежегодно от В и К оператора. В така представения анализ не се съпоставят извършваните дейности и разходи по планирано почистване, които да бъдат съпоставени с прогнозните такива, за да се

прецени реалната нужда от допълнителни средства. В противен случай излиза, че до момента „Софийска вода“ АД не е извършвала планирани почиствания на канализационната мрежа чрез които да намали риска от нови аварии и/или наводнения, а само аварийни ремонти след вече възникнали инциденти по мрежата.

56. Предложените допълнителни разходи за консумативи, включени в текущ ремонт за услугата „отвеждане на отпадъчни води“, би следвало да се отнесат към капиталов проект S61 Експлоатационно оборудване ЕиПК. „Софийска вода“ АД не е представила обосновка дали до момента подобни разходи са отчитани в ремонтната програма, какъв е бил техният дял, съответно да се сравни спрямо предложените нови разходи за 2014-2015 г., за да се прецени реалната необходимост от допълнителни средства.

57. Във връзка с предложените допълнителни разходи за възнаграждения и осигуровки, включени в текущ ремонт за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ в размер на 750 хил.лв. за 2014 г. и 768 хил.лв. за 2015 г. трябва да се отчетат следните факти: (1) Към момента на предаване на бизнес план 2009-2015г., „Софийска вода“ АД не разполага със заверен годишен финансов отчет за 2013 г., респективно не може да изготви и/или докаже справки по формата на ЕССО за 2013 г. (2) Разходите за възнаграждения и осигуровки при текущ и аварийен ремонт и до момента са отнасяни към разходите за текущ и аварийен ремонт за регулаторни цели. „Софийска вода“ АД не е назначила нови служители по тази дейност, респективно няма промяна в размера на разходите извън инфлационни корекции. В тази връзка „Софийска вода“ АД следва да посочи информация как до момента са осчетоводявани тези разходи, и причините за допълнителното включване на разходи за 2014-2015 г., като се спазва една и съща логика на завеждане и отчитане на разходите за целия регулаторен период.

58. В бизнес план 2009-2015 г. липсва и следва да бъде представена обосновка на необходимостта от повишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт за ПСОВ „Кубратово“.

59. Във връзка с признатите допълнителни разходи за електроенергия, произведена от когенераторна инсталация, „Софийска вода“ АД следва да ги прогнозира съобразно количествата електроенергия, произведени от когенераторната инсталация за нуждите на ПСОВ „Кубратово“ и определената с решение Ц-18/20.06.2011 г. себестойност (разходи за експлоатация + разходи за амортизация) за ЕЦ над 1 МВт до 5 МВт:

Година	Вътрешно потребена "зелена енергия" за нуждите на ПСОВ "Кубратово" мВтч	Себестойност лв съгласно Ц-18/20.06.2011 г.	Разход (хил.лв.)
2012	17 152,135	82,86	1 421,23
2013	13 227,302	82,86	1 096,01
2014	15 189,719	82,86	1 258,62
2015	15 189,719	82,86	1 258,62

60. „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.

61. „Софийска вода“ АД следва да посочи с какъв процент са разпределени дълготрайните активи в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулирани и нерегулирана дейности, както и процента на разпределение на общите активи на дружеството.

62. „Софийска вода“ АД следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

63. „Софийска вода“ АД следва да отстрани грешките в Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, където има групи активи, на които е начислена годишна амортизационна норма по-голяма от определената от ДКЕВР.

64. „Софийска вода“ АД следва да отстрани допуснатата грешка в Справка № 12.2. за услугата „Пречистване на отпадъчните води“ за група активи „Други ДНМА“, където е посочена балансова стойност 5 065 хил. лв., а отчетната стойност за същата група е в размер на 1 880 хил. лв.

65. „Софийска вода“ АД следва да извади отчетната стойността за обект „когенератор“ на стойност 5 402 хил. лв. от отчетната стойност на услугата „Пречистване на отпадъчните води“ от група активи „Съоръжения“.

66. 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.

67. „Софийска вода“ АД следва да планира мерки и да предвиди в бизнес плана по-високо ниво на събираемост спрямо сега заложеното.

Компанията отчита много ниско ниво на събираемост на вземанията, като за 2012 г. се отчита по-ниско ниво от средното и много по-ниско от максималното за В и К сектора и се наблюдава силно влошаване на показателя, което е потвърдено и от втория подход на неговото изчисляване. Предвидените нива за периода 2013-2015 г. показват, че „Софийска вода“ АД не предвижда на практика подобрене на този показател, като за 2015 г. дори се предвижда влошаване спрямо 2013 г. Ниските нива на събираемост значително влошават финансовото състояние на компанията, доколкото намаляват паричните потоци и необходимите приходи.

Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през 2012 и 2013 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което „Софийска вода“ АД няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества за ВС „София“, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества от 2011 г., доколкото същите отговарят на външните фактори за страната и обособената територия на В и К оператора.

Същевременно „Софийска вода“ АД прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от В и К оператора.

При планирането на инвестиционната програма за 2014-2015 г. следва да се

предвиди допълнително размера на инвестициите, които не са изпълнени и/или признати от ДКЕВР за действащия 5 годишен регулаторен период 2009-2013 г.

68. При отчитането на тези фактори – а именно увеличаване на прогнозните фактурирани количества, намаляване на прогнозните разходи и предвиждането на допълнителен размер на инвестиции, „Софийска вода“ АД следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЯН БОЕВ

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

МАРИЕЛА ЦАНКОВА