



Вх. № В-Дк-335/20.11.2020 г.

ДО
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ,
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

Д О К Л А Д

ОТ

Главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги”,

Относно: Проверки на ВиК оператори за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г.

На основание чл. 23, ал. 1 във връзка с чл. 21, ал. 4 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и чл. 10, ал. 1, т. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, и в изпълнение на Заповед № 3-В-6/01.06.2020 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-14 от 30.07.2020 г. и Заповед № 3-В-17 от 17.08.2020 г. на Председателя на КЕВР, беше извършена проверка на отчетните доклади за изпълнението на бизнес плановете през 2019 г. на ВиК операторите, които са извън обхвата на програмата за планови проверки на място, приета с решение на КЕВР по т. 6 от Протокол №25/29.01.2020 г., както следва:

ВиК оператор	Решение №
„Софийска вода“ АД	БП-Ц-1 от 29.03.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян	БП-Ц-2 от 26.04.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД	БП-Ц-3 от 28.04.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив	БП-Ц-6 от 09.06.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра	БП-Ц-7 от 09.06.2017 г.
„ВиК“ ООД, гр. Кърджали	БП-Ц-9 от 26.07.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе	БП-Ц-10 от 26.07.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана	БП-Ц-14 от 09.08.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД	БП-Ц-15 от 25.09.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД	БП-Ц-16 от 25.09.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас	БП-Ц-20 от 30.11.2017 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Ямбол	БП-Ц-1 /10.04.2019 г. (БП-Ц-21/30.11.2017 г.)
„Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД	БП-Ц-1 от 28.02.2018 г.
„Водоснабдяване и канализация – Видин“ ЕООД	БП-Ц-6 от 19.06.2018 г.

„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. Велико	БП-Ц-7 от 19.07.2018 г.
„В и К“ ООД, гр. Габрово	БП-Ц-9 от 28.09.2018 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен	БП-Ц-10 от 25.10.2018 г.
„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград	БП-Ц-12 от 29.11.2018 г.
„Напоителни системи“ ЕАД	БП-Ц-11 от 26.07.2017 г.
„ВиК – Златни пясъци“ ООД	БП-Ц-12 от 27.07.2017 г.
„ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир	БП-Ц-4 от 22.05.2018 г.
„Верила Сървис“ АД	БП-Ц-5 от 22.05.2018 г.
„ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД	БП-Ц-8 от 19.07.2018 г.
„АЦК“ ООД	БП-Ц-9 от 27.11.2019 г.

Проверката бе извършена със следната програма:

1. Проверка на наличните регистри и бази данни – начин на въвеждане и поддържане, ниво на внедряване на изискуемите технически параметри (общи и специфични характеристики); верифициране на информация от наличните регистри и бази данни чрез сравнение с отчетените данни на ВиК оператора за 2019 г. с цел доказване на достоверността им.
2. Проверка относно внедряване и прилагане на изискванията съгласно Единната система за регулаторна отчетност (ЕСРО) – включително проверка на избрани обекти от инвестиционна и ремонтна програма за наличие на документален обхват на досиета на обектите и начин на осчетоводяване; проверка на сметка 207 /613 или еквивалент/ Активи в процес на изграждане и проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите през 2019 г.; проверка на начина на водена на сметки от група 60 Разходи, и други обстоятелства относно регулирана и/или нерегулирана дейност; проверка начина на водене на амортизационния план за регулаторни цели към 31.12.2019 г.; проверка на отчетените оперативни разходи за предоставяне на ВиК услуги спрямо одобрените бизнес планове и начина на разпределението им по услуги и системи; проверка на извършените разходи за експлоатация на новопридобити активи или дейности спрямо одобрените в бизнес плана за 2019 г., включени в коефициент Qp; проверка на отчетените капиталови разходи за предоставяне на ВиК услуги спрямо одобрените бизнес планове за 2019 г.

За установеното при проверката на всеки един от ВиК операторите съгласно програмата, работната група състави двустранен констативен протокол със съответните доказателства.

I. ПОДХОД ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРОВЕРКА И СТРУКТУРА НА ВРЪЧЕНИТЕ КОНСТАТИВНИ ПРОТОКОЛИ

В рамките на извършената проверка е осъществен преглед и анализ на представените от дружеството отчетни доклади за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г., както и представени допълнителни данни и информация.

Във връзка с извършената проверка, работната група изготви и връчи на дружествата двустранни констативни протоколи, в които е представена следната информация по раздели:

I. ПРОВЕРКА НА НАЛИЧНИТЕ РЕГИСТРИ И БАЗИ ДАННИ

Съгласно т. 83 от от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. (Указания НРКВКУ), ВиК операторите въвеждат и поддържат следните системи и регистри по

смисъла на тези указания: Регистър на активи; Географска информационна система (ГИС); Регистър на аварии; Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води; Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води; Регистър на оплаквания от потребители; Регистър за утайките от ПСОВ; Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване); Система за отчитане и фактуриране; Счетоводна система.

Съгласно т. 84 от Указания НРКВКУ, ВиК операторите въвеждат и поддържат следните бази данни (БД) по смисъла на тези указания: БД с измерените количества вода на вход ВС; БД за контролни разходомери и дата логери; БД за изчисляване на неизмерената законна консумация; БД за изразходваната електрическа енергия; БД с измерените количества вода на вход ПСПВ; БД с измерените количества вода на вход ПСОВ; БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване; БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

Сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни са посочени в т. 64 от Указания НРКВКУ, като за дружествата от групата на големите и средни ВиК оператори изискуемите регистри и бази данни следва да се създадат до края на 2018 г.

За всеки от изискуемите регистри и бази данни е извършена проверка на степента и нивото на внедряване на общите и специфични характеристики, както следва:

- *Общите характеристики*, предмет на проверката включват:

1. Заповед за внедряване (вътрешна политика или процедура);
2. Наличие на правила за описание на процесите на работа с данни - набиране, обработка, анализ;
3. Наличие механизми за верифициране и последващ контрол (вътрешна проверка за грешно въведени данни);
4. Наличие на потребителски имена, пароли и нива на достъп;
5. Съхраняване на записи за извършени промени в данни (дата, основание за промяна, потребител);
6. Невъзможност за изтриване на въведени записи;
7. Възможност за експортиране на данните в MS Office;
8. Връзка с други системи (обмен на данни);
9. Възможност за генериране на справки по зададени критерии.

Забележка: Точки 4 и 5 не са приложими за бази данни.

- *Специфичните характеристики*, предмет на проверката, са конкретно посочени за всеки отделен изискуем регистър / база данни в точки I.1 – I. 13 на констативния протокол.

Анализът на представената от дружеството информация за всеки от изискуемите регистри и бази данни извежда следните възможни констатации:

1. *Внедрен регистър/БД* – дружеството е представило информация за внедрената система, с данни за общи и специфични характеристики, която е потвърдена с екранни снимки от съответната система; както и е потвърдило отчетените стойности на променливи с екранни снимки от съответния регистър или база данни (**Внедрен**);

2. *Регистър/БД в етап на внедряване* – дружеството е представило информация за внедрената система, с данни за общи и специфични характеристики, която е потвърдена с екранни снимки от съответната система, но отчетените стойности на променливите не са потвърдени с екранни снимки от съответния регистър или база данни (**В процес на внедряване**);

3. *Недоказан регистър/БД* – информацията за внедрената система и/или общите и специфични характеристики не са доказани с екранни снимки от съответната система и/или са

представени екранни снимки от друга система (например от таблица в MS Excel вместо от изискуемият регистър); даните от екранните снимки на съответния регистър не дават информация за отчетния период и/или не съдържат наименование или стойност на изискуемите променливи (**Недоказан**);

4. *Отсъствие на регистър/БД* - няма внедрен регистър или база данни (**Отсъства**).

За всеки изискуем регистър и база данни в констативните протоколи е посочена обобщена информация за наличните общи и специфични характеристики (с изключение на специфични характеристики на счетоводната система за регулаторни цели), както и за доказването на отчетените стойности на променливи, участващи в изчислението на показатели за качество на ВиК услугите; съответно са направени констатации, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

След приключване на проверките, специфичните характеристики на счетоводната система за регулаторни цели са оценени въз основа на установените факти и обстоятелства по прилагането на правилата на Единната система за регулаторна отчетност (ЕСРО) (включително отчитане на оперативни и капиталови разходи, и дълготрайни активи, създадена аналитичност съгласно сметкоплана на ЕСРО по дейност, услуги и направления в сметки 207 и група 60).

II. ПРОВЕРКА НА ОТЧЕТНИ СПРАВКИ И ДОКЛАДВАНИ ПРОМЕНЛИВИ

В рамките на възложената със Заповед № 3-В-6/01.06.2020 г. проверка е извършен преглед и верификация на представената в годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г. информация за променливи, формиращи нивата на показателите за качество в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, както и е извършена верификация с данни в други относими справки от отчетния доклад (справки № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите“, № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия“ и № 10 „Отчет на ремонтната програма“), справки от отчета по ЕСРО и/или представен Годишен финансов отчет (ГФО). Информация за отчетените променливи е представена в Приложение 1 към констативния протокол.

Направени са констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на корекции и/или обосновки за отчетените данни.

III. ПОСТИГНАТИ НИВА НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА КАЧЕСТВО НА ВИК УСЛУГИТЕ

Представена е информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение.

За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни които са недоказани или отсъстват (данни от раздел I на констативния протокол), както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи (данни от раздел II на констативния протокол).

IV. ПРЕГЛЕД НА ИЗБРАНИ ОБЕКТИ ОТ РЕМОНТНА И ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

За избрани обекти от ремонтна и от инвестиционната програма е изискано да се

представят досиета, съдържащи техническа документация - количествено-стойностна сметка, екзекутивни чертежи/схеми, за инвестиционните обекти – работни проекти и разрешителни книжа; счетоводна документация - извлечение със счетоводни записи, формиращи стойността на обекта; остойностени работни карти, искания за отпускане на материали.

В раздели IV.1 и IV.2 е представена обобщена информация за проверените обекти от ремонтната програма (РП) и инвестиционната програма (ИП), включително дали са представени досиета, количествено-стойностни сметки, екзекутивни чертежи/схеми, работни проекти и разрешителни книжа (за обектите от РП) и друга техническа документация; счетоводни извлечения доказващи стойността на обектите, остойностени работни карти, искания за отпускане на материали и друга счетоводна документация.

Направени са констатации относно поддържаната техническа документация; изготвянето на работни карти с необходимите реквизити; поддържането на информация за вложените материали, механизация, труд, социални осигуровки и др. разходи за обектите от РП/ ИП, както и начина на тяхното осчетоводяване; наличието на аналитична отчетност за извършените оперативни / капиталови ремонти съобразно структурата на РП / ИП съгласно ЕСРО ; създаването на уникален номер за обектите от РП / ИП, по който да събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, и да се осигурява проследимост на извършените разходи, формиращи стойността на ремонта при завеждането им в счетоводната система.

Дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

V. ОТЧИТАНЕ НА ИНВЕСТИЦИИТЕ

В раздел V.1 е извършен преглед на начина и подхода прилаган от дружеството при отчитане на инвестициите в дълготрайни активи (ДА). Осъществен е преглед дали е внедрена сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ или еквивалент, както и дали са създадени аналитични сметки по услуги и направления от инвестиционната програма. Извършен е преглед на дебитните обороти на сметка 207 спрямо отчетените инвестиции в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма за 2019 г.“ (Приложение № 3) от годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план и спрямо стойността на постъпилите ДА в процес на изграждане в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчета по ЕСРО; както и на кредитните обороти на сметка 207 спрямо дебитните обороти по сметки от група 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи от сметкоплана по ЕСРО и спрямо общата стойност на заведените активи в справка № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО; както и сравнение с общата стойност на представените фактури за извършени инвестиции и предадени активи от ВиК оператора към АВиК / общини. Осъществен е преглед дали ВиК операторът прилага Механизъм за реинвестиране на част от приходите – в т.ч. дали е разкрита специална инвестиционна банкова сметка, ако да – информация за начално салдо към 01.01.2019 г., дебитни и кредитни обороти и крайно салдо към 31.12.2019 г., информация дали се осъществява контрол на разходването на постъпите средства само за инвестиции чрез отчитане на дейностите по механизма в тримесечен и годишен доклад. Направени са констатации, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

В раздел V.2 е представена информация за планираните в одобрения бизнес план и отчетените инвестиции в собствени и публични активи по услуги и системи за 2019 г.; както и

за разчет / отчет на инвестициите в публични активи и изплащането на главници на инвестиционни заеми спрямо разходите за амортизации на публични активи.

В раздел V.3 е представена информация за собствени и публични дълготрайни активи от амортизационен план за регулаторна отчетност, верифициращ данните в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от годишния отчетен доклад за изпълнението на одобрения бизнес план и справки № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчета по ЕСРО, дали се прилага линейен метод на амортизация в съответствие с правилата на ЕСРО, въведен ли е задбалансов регистър на публичните ДА, както и дали дружеството отчита за регулаторни цели ДА, които са със стойност под прага на същественост, съгласно счетоводната му политика. Направени са констатации, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

VI ОТЧИТАНЕ НА ОПЕРАТИВНИТЕ РАЗХОДИ

В раздел VI.1 е извършен преглед на начина и подхода прилаган от дружеството при отчитане на извършените оперативни разходи. Извършен е преглед на представените от дружеството синтетична ведомост на сметки от група 60 Разходи и са съпоставени с отчетените разходи в справките към ЕСРО, включително воденето на преки разходи за доставяне вода на друг ВиК оператор и за присъединяване към ВиК системите; както и е осъществен преглед на представени аналитични оборотни ведомости на сметки за други разходи за материали, други разходи за външни услуги и други разходи, за да се установи дали дружеството отчита в тези сметки разходи, които следва да се отчитат в аналитично установени за целта сметки, съгласно сметкоплана по ЕСРО, както и дали в същите се отчитат непризнати разходи. Направени са констатации, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

В раздел VI.2 е извършен преглед на предвидените в бизнес плана, респективно отчетени допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г., включително дали отчетените разходи са допустими и следва да бъдат признати. Направени са констатации, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

В раздел VI.3 е представена информация за прогнозните в одобрения бизнес план, респективно отчетените през 2019 г. оперативни разходи по икономически категории за предоставяните от съответния ВиК оператор услуги (разходите за доставяне вода на друг ВиК оператор са представени общо – за случаите, в които един ВиК оператор доставя вода на повече от едно дружество). Направени са констатации за изпълнението на оперативните разходи (без амортизации) по услуги и системи.

В раздел VI.4 е извършен преглед на представената от дружеството информация в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план, справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, и оборотна ведомост на сметки от група 60 Разходи, за преки разходи по услуги и системи, разходите за административна и спомагателна дейност (АСД) и подхода за тяхното разпределение между регулирана и нерегулирана дейност, както и между

услуги и системи. За дружествата, които доставят вода на друг ВиК оператор и/или вода с непитейни качества, са изследвани коефициенти за разпределение на разходи за АСД по водоснабдителни системи. Направени са констатации, дадени са препоръки и е изисквана допълнителна информация (където това е необходимо).

VII. ОБОБЩЕНИЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА, КОЯТО СЛЕДВА ДА СЕ ПРЕДСТАВИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО

В последния раздел от констативния протокол е обобщена информацията, която дружеството следва да представи.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ОТЧЕТЕНИ ПРОМЕНЛИВИ

Представена е информация за прогнозираните в одобрения бизнес план (разчет) и постигнатите нива (отчет) на променливи и качество на информация за 2019 г., съгласно справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от годишния отчетен доклад за изпълнение на одобрения бизнес план.

II. ПОДХОД ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ДОКЛАД И ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕОБХОДИМИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ И ОЦЕНКИ

Съгласно т. VI от Заповед № 3-В-6/01.06.2020 г. работната група следва да изготви доклад за резултатите от проверката на дружествата по т. II, съгласно програмата в т. III, връчените констативни протоколи и получените становища на дружествата. Съгласно т. VII от заповедта, в доклада следва да се определи:

1. Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, за 2019 г.
2. Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ;
3. Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ.
4. Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;
5. Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ.

За всеки от горе-посочените точки е приложен следния подход:

1. Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

Нормативни изисквания:

Съгласно чл. 6, т. 2 от Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ), Q_p е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи; с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията определя конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Q_p .

Съгласно т. 9.2 от Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-

2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 3, поправени с решение по Протокол № 118 от 07.06.2016 г., т. 8 (Указания НРЦВКУ), коефициентът „Qp“ се изчислява за всяка година от регулаторния период за всеки ВиК оператор като отношение на разликата между прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) допълнителни разходи към прогнозните (одобрените) разходи. С коефициента „Qp“ се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

Разходите, за които се прилага коефициентът „Qp“, се определят от Комисията с решение по реда на чл. 27, ал. 1 във връзка с чл. 26, ал. 2, т. 6 от НРЦВКУ. Разходите за които се прилага коефициентът „Qr“, се обсъждат по реда на чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ

Изчисление на коефициент Qr:

В решенията на КЕВР за одобряване на бизнес плановете на ВиК операторите изрично са посочени по услуги конкретните нови дейности и/или нови активи, и разходите за тяхното осъществяване. ВиК операторите представят в своите годишни отчетни доклади за изпълнение на одобрените бизнес планове данни за отчетените разходи включени в коефициент Qr, въз основа на които се извършва проверка за водената отчетност и тяхното доказване.

В съответствие с въведената вече практика през периода 2017-2019 г., коефициент Qr се изчислява като признатата стойност на отчетените от ВиК операторите разходи за осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи се отнася към сумата на признатите годишни разходи, с които са образувани одобрените цени на ВиК услуги за 2021 г. (подлежащи на изменение по реда на чл. 6, т. 2 във връзка с чл. 4, и чл. 29 от НРЦВКУ).

2. Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

Нормативни изисквания:

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, **Qi** е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на В и К услугите, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4.

Съгласно чл. 4, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията изменя с коефициент Y и коефициент Qi необходимите приходи на В и К оператора при прилагане на методите по чл. 6, т. 2 и 3 и в случаите, предвидени в Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, в зависимост от изпълнението на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите.

Съгласно чл. 4, ал. 4, т. 1 от НРЦВКУ, изменението по ал. 1 се извършва след третата година на регулаторния период, като в този случай намалението или увеличението на необходимите приходи действа за съответния пети ценови период.

Съгласно т. 9.3.1. от Указания НРЦВКУ, Коефициентът „Qi“ се изчислява като отношение на разликата между прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) инвестиции към прогнозните (одобрените) инвестиции, извършени от ВиК оператора с цел изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество. С коефициента „Qi“ се коригира в отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

Коефициентът „Qi“ се изчислява и прилага двукратно през регулаторния период в съответствие с чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

- Коефициентът „Qi“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през четвъртата година от регулаторния период, като отчита инвестициите, извършени до края на третата година от регулаторния период. В този случай корекцията води до намаление на одобрената цена за петата година от регулаторния период.

Третата година на регулаторния период е 2019 г., респективно за изчисляване на коефициент Qi е необходимо да бъдат съпоставени отчетените от ВиК операторите инвестиции през периода 2017-2019 г. и да бъдат съпоставени с инвестициите в одобрените бизнес планове.

Инвестиции и източници на финансиране:

В решенията на КЕВР за одобряване на бизнес плановете на ВиК операторите изрично са посочени инвестициите по услуги, както и източниците за тяхното финансиране, като се посочват по отделно инвестициите в собствени (корпоративни) и в публични ВиК активи.

С оглед определянето на разходи за амортизации, съгласно т. 24.3 от Указания НРЦВКУ, активите в бизнес плана се посочват в амортизационния план (Справки №11 - №11.2), както следва:

- В Група I "Собствени дълготрайни активи" - ДА, които са собственост на ВиК оператора през отчетната година и няма да бъдат извадени от капитала му при реализиране разпоредбите на Закона за водите.
- В Група II "Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства" - въведените в експлоатация публични ДА, в които ВиК операторът е извършил инвестиции със собствени или заемни средства въз основа на сключен договор по реда на Закона за водите или Закона за концесиите.
- В Група III "Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка" - всички дълготрайни активи, които са или ще бъдат предоставени на ВиК оператора за стопанисване, експлоатация и поддръжка с договор по реда на Закона за водите или Закона за концесиите.

В т. 22 от Указания НРЦВКУ са посочени амортизационните норми, въз основа на които да се изчисляват разходите за амортизации на активите в групи I – III от амортизационния план.

По отношение на инвестициите в собствени активи, същите се финансират от разходи за амортизации на собствени дълготрайни активи (Справка № 11, Група 1). В случай, че същите не покриват прогнозните инвестиции, ВиК операторът посочва как ще бъде осигурен съответният недостиг.

По отношение на инвестициите в публични активи, съгласно чл. 10, ал. 5 от НРЦВКУ, за целите на ценообразуването Комисията може да позволи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора, като съгласно чл. 10, ал. 6 от НРЦВКУ, амортизационните отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, се използват от ВиК оператора за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

В тази връзка, съгласно т. 25 от Указания НРЦВКУ, в годишните разходи се включват амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост,

които следва да съответстват на предложените капиталови разходи и разходи за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и за изграждане на нови публични ВиК активи. Същите включват:

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11, Група 2). Тези разходи се включват в пълен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.
- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка (Справка № 11, Група 3). Тези разходи се включват частично в признатите годишни разходи до размера на предложените капиталови разходи от собствени средства и разходите за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Изчисление на коефициент Q_i :

Отчетените от ВиК операторите, имащи одобрени бизнес планове, инвестиции в собствени и в публични активи през 2017-2018 г. са били обект на проверки, в рамките на които са съставени и връчени двустранни констативни протоколи, изготвени са доклади за резултатите от същите, които са разгледани и приети от КЕВР, и съответната информация е публикувана в годишните доклади по чл. 30 от ЗРВКУ.

В рамките на настоящите проверки са проверени отчетените инвестиции в собствени и в публични активи през 2019 г. В допълнение е извършен преглед на отчетените инвестиции през предходните 2017-2018 г. за дружества, които не са имали одобрени бизнес планове, съответно тяхната дейност не е била проверена през този период.

При съпоставянето на прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) инвестиции за периода 2017-2019 г. е отчетен периода на действие на одобрените бизнес планове, изчислен пропорционално спрямо общия период (в съответствие с влизането в сила на одобрения бизнес план).

Съпоставянето на прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) инвестиции за периода 2017-2019 г. (преизчислени пропорционално на периода на действие на одобрения бизнес план) е извършено за всяка услуга, за която в одобрените цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации, с които се финансират инвестиции.

Във връзка с изискването в т. 9.3.1. от Указания НРЦВКУ (с коефициента „ Q_i “ се коригира в отрицателна посока одобрената цена), в случаите в които е отчетено преизпълнение на одобрените инвестиции в собствени и/или в публични активи за съответната услуга, коефициент Q_i е равен на 0.

С оглед факта, че ВиК операторите отчитат преизпълнение на предвидените инвестиции в дадена услуга, и неизпълнение на инвестициите в други услуги, което се обосновава от дружествата с възникнали непредвидени обстоятелства, координиране с инвестиционните програми на общините, както и с очакваните инвестиции по ОП „Околна среда 2014-2020 г.“, е възприет подход за изчисляване на коефициент Q_i общо за ВиК оператора, отчитайки общото изпълнение на инвестициите в собствени, и инвестициите в публични ВиК активи. Формираното неизпълнение на инвестиции в собствени и/или в публични активи се отнася към одобрените необходими годишни приходи, с които са образувани одобрените цени на ВиК услуги за 2021 г. (подлежащи на изменение по реда на чл. 6, т. 2 във връзка с чл. 4, и чл. 29 от НРЦВКУ).

3. Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ.

Нормативни изисквания:

Съгласно чл. 33 от Наредба за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ), Комисията определя с указанията по чл. 1, ал. 2 изискванията към качеството на информацията, предоставяна от В и К оператора по реда на чл. 32.

Съгласно чл. 34, ал. 1 от НРКВКУ, Комисията оценява качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество и свързаната с нея допълнителна информация по отношение на специфичните обстоятелства за осъществяване на дейността, като използва система за оценка с 4 нива (добро, средно, лошо и липса на информация), като съгласно ал. 2, нивата за оценка по ал. 1 са едни и същи за всички ВиК оператори.

В глава седма от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 2 (Указания НРКВКУ) са посочени изисквания към качеството на информацията, която ВиК операторите предоставят на комисията.

Оценка на качеството на информация:

1. Оценка на ниво внедряване на регистри и бази данни

Оценка на степента на внедряване на нормативно изискуемите регистри и бази данни в дружеството (оценка на налични общи характеристики, в т.ч. утвърдени със заповед на управителя/ изпълнителния директор процедури и правила за работа с регистри и бази данни, и оценка на специфични характеристики – минимален набор от реквизити, които същите трябва да съдържат, с цел покриване на необходимото ниво на отчетна информация и верифициране на ежегодно докладваните от дружествата данни;

2. Оценка на ниво променливи, формиращи показателите за качеството

Оценка на надеждност на представената в годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г. информация за променливи, формиращи нивата на показателите за качество, в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ за несъответствие на подадената информация, некоректно посочени данни, допуснати технически грешки, или необосновани стойности на променливите.

1. Оценка на ниво внедряване на регистри и бази данни

Анализът на представените от дружествата информация за всеки от изискуемите регистри и бази данни извежда следните възможни констатации:

- Внедрен регистър/БД – дружеството е представило информация за внедрената система, с данни за общи и специфични характеристики, която е потвърдена с екранни снимки от съответната система; както и е потвърдило отчетените стойности на променливи с екранни снимки от съответния регистър или база данни (**Внедрен**);

- Регистър/БД в етап на внедряване – дружеството е представило информация за внедрената система, с данни за общи и специфични характеристики, която е потвърдена с екранни снимки от съответната система, но отчетените стойности на променливите не са потвърдени с екранни снимки от съответния регистър или база данни (**В процес на внедряване**);

- Недоказан регистър/БД – информацията за внедрената система и/или общите и специфични характеристики не са доказани с екранни снимки от съответната система и/или са представени екранни снимки от друга система (например от таблица в MS Excel вместо от

изискуемият регистър); даните от екранните снимки на съответния регистър не дават информация за отчетния период и/или не съдържат наименование или стойност на изискуемите променливи (**Недоказан**);

- Отсъствие на регистър/БД - няма внедрен регистър или база данни (**Отсъства**).

В изготвените двустранни констативни протоколи са посочени констатации за степента на внедряване на регистрите и базите данни, както и за степента на внедряване на изискуемите общи и специфични характеристики.

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на степента на внедряване на регистъра; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, както следва:

1. Първо ниво на оценяване – наличие и степен на внедрен регистър и доказани отчетни стойности на променливи – оценка 2 (внедрен); оценка 3 (в процес на внедряване); оценка 4 (недоказан и/или отсъства). За регистрите и бази данни, определени като отсъства се извършва последващо оценяване на общите характеристики, в т.ч. доколко дружеството е утвърдило процедури и правила за съответните регистри и бази данни, но не се извършва проверка на специфични характеристики.

2. Второ ниво на оценяване– наличие и степен на внедрени общи характеристики (еднакви за всички регистри и бази данни) – оценка 2 (внедрени над 66% от изискуемите общи характеристики); оценка 3 (внедрени между >0% и <66%); и оценка 4 (липса на внедрени общи характеристики).

3. Трето ниво на оценяване – наличие и степен на внедрени специфични характеристики (конкретни за съответния регистър или база данни) – оценка 1 (внедрени над 80% от изискуемите специфични характеристики); оценка 2 (внедрени между >20% и <80%); оценка 3 (внедрени под 20%); оценка 4 (липса на внедрени специфични характеристики).

В случаите, в които дружеството не е внедрило изискуемите регистри и база данни (отсъства), или данните не са доказани (недоказан) се определя оценка 4 (крайна оценка първо ниво).

За регистри и бази данни, с внедрени и общи характеристики, оценката се формира от оценката на специфичните характеристики (крайна оценка трето ниво).

За внедрените регистри и бази данни, на които общите характеристики не са внедрени в цялост, оценката се формира средноаритметично от оценката на общите и специфичните характеристики (крайна оценка от второ и трето ниво).

За регистри и бази данни, които са в процес на внедряване крайната оценка се формира от трите нива на оценяване (степен на внедряване на регистъра / база данни; степен на внедряване на общите характеристики; и степен на внедряване на специфичните характеристики).

Оценка на ниво променливи, формиращи показателите за качеството

Същевременно е извършен преглед и верификация на представената в годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г. информация за променливи, формиращи нивата на показателите за качество, в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, както и е извършена верификация с данни в други относими справки от отчетния доклад (справки № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите“, № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия“ и № 10 „Отчет на ремонтната

програма“), справки от отчета по ЕСРО и/или представен Годишен финансов отчет (ГФО).

В случаите, в които са установени необосновани стойности на променливи, участващи в изчисленията на показатели за качество, за които са констатирани проблеми с връчения на дружеството констативен протокол, то за същите се поставя оценка за средно качество (2). Във всички други случаи променливите са оценени с 1, което обозначава, че не е констатиран проблем с докладваните за променливата данни.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК (оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК (оценка на ниво променливи).

Оценката на надеждността на данните оказва влияние върху крайната оценка за качество на информацията, когато внедрените регистри или бази данни са оценени с най-висока оценка (1/ добро), но същевременно се констатира ненадеждно представена информация за конкретна променлива, участваща във формиране на даден показател за качество. В този случай крайната оценка на качество на информацията за конкретния показател е средно от двете нива на оценки, или 2 (средно).

4. Систематични пропуски при отчитане на променливи, участващи в изчисляването на показатели за качество

Извършените проверки показват систематични пропуски при отчитането на променливи, участващи в изчисляването на показатели за качество, както следва:

- Общ брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24, участва в изчислението на ПК15а): редица дружества изчисляват броя на СВО като свързан или равен на общия брой водомери на СВО – средства за измерване (променлива iE6). Представените обосновки от дружества са разнопосочни, най-често в посока, че приравняването се прави защото дружеството е монтирало водомери на всички СВО. Тези обосновки не могат да бъдат приети от работната група, доколкото от една страна не са представени доказателства за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване.
- Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година променлива wA14, участва в изчислението на ПК11в), и оползотворени до края на отчетната година (променлива wA15, участва в изчислението на ПК11в) – редица дружества посочват данни за утайки произведени през отчетната година, а не през годината предхождаща отчетната.
- Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината (лв. с ДДС, променлива iG99, участва в изчислението на ПК12г) – редица дружества не включват приходи от лихви, или добавят ДДС върху лихви.
- Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, и за предходната година (променливи iG98 и iG97, участват в изчислението на ПК12г) – редица дружества не посочват вземанията в брутен размер (без обезценки), или включват други вземания извън изискуемите.
- Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугите доставяне на вода на

потребителите (променлива G1, участва в изчислението на ПК12а), отвеждане на отпадъчни води (променлива iwG1b, участва в изчислението на ПК12б) и пречистване на отпадъчни води (променлива iwG1c, участва в изчислението на ПК12в). Някои дружества включват към сумата от приходите от съответните услуги и приходи от присъединяване към ВиК мрежите.

В допълнение се констатира и несъответствия между посочените данни за запушвания и аварии по канализационната мрежа (запушвания различни от СКО – променлива wD38a; запушвания в СКО – променлива wD38b, и аварии поради структурно разрушаване на канала – променлива wD44; участващи в изчислението на ПК9), и представените данни в ремонтната програма.

5. Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

Нормативни изисквания:

Съгласно чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, за всеки показател за качество на В и К услугите се използва система за оценка на изпълнението с 4 нива (добро, средно, лошо и пълно неизпълнение). Съгласно ал. 2, ако качеството на информацията (необходима за изчисление изпълнението на определен показател за качество на В и К услугите), предоставена от В и К оператора по реда на тази наредба, е оценена от Комисията с най-ниското ниво по чл. 34, се смята, че по отношение на този показател е налице пълно неизпълнение. Съгласно ал. 3, нивата за оценка по ал. 1 са едни и същи за всички В и К оператори.

Съгласно чл. 38, ал. 1 от НРКВКУ, Комисията изготвя индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество от всеки ВиК оператор чрез прилагане на системата по чл. 37.

Изискванията за оценка на изпълнението на показателите за качество на ВиК услугите са посочени в глава четвърта от Указания НРКВКУ.

Съгласно т. 47 от Указания НРКВКУ, четирите нива на оценката на изпълнение са еднакви за всички ВиК оператори и се определят в следните граници:

а. Добро – изпълнение, при което постигнатото изпълнение (ПИН) е по-голямо или равно на 90%;

б. Средно – изпълнение, при което постигнатото изпълнение (ПИН) е по-малко от 90% и е по-голямо или равно на 60%;

в. Лошо – изпълнение, при което постигнатото изпълнение (ПИН) е по-малко от 60% и е по-голямо или равно на 20%;

д. Пълно неизпълнение – изпълнение, при което постигнатото изпълнение (ПИН) е по-малко от 20%.

Индивидуални оценки на изпълнението на ПК:

Комисията е извършвала индивидуално оценяване на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2017 г. (Сравнителен анализ на ВиК сектора за 2017 г., приет с решение по т. 7 от Протокол №244 от 13.12.2018 г., поправен с решение по т. 10 от Протокол №230 от 18.12.2019 г.) и за 2018 г. (Сравнителен анализ на ВиК сектора за 2018 г., приет с решение по т.6 от Протокол № 238 от 23.12.2019 г.).

При извършената оценка на постигнатото изпълнение на показателите за качество на ВиК услугите за 2017 г. бе установено, че в случаите, в които ВиК операторът е планирал влошаване на нивото по даден показател за качество спрямо отчетеното през 2015 г. ниво не може да се приложи заложената в т. 47 от Указания НРКВКУ оценка на постигнатото

изпълнение. Поради тази причина, за тези случаи не се извърши оценка на постигнатото изпълнение на показателите за качество на ВиК услугите за 2017 г.

Същият подход е възприет и при оценка на постигнатото изпълнение на показателите за качество през 2018 г. за тези случаи, в които ВиК операторите са планирали влошаване на нивото през 2018 г. спрямо 2017 г.

В случаите, в които разчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2018 г., т.е. ВиК операторът е планирал влошаване на нивото по даден показател за качество през 2019 г. спрямо 2018 г. (аномалия), заложената в т. 47 от Указания НРКВКУ оценка на постигнатото изпълнение не може да бъде приложена, поради невъзможност за съпоставяне на одобрена спрямо реална стъпка. В тази връзка с оглед даването на оценка се взема предвид и отчета за базовата година 2015 г., и разчета за последната година от регулаторния период 2021 г., както следва:

- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2018 г., а отчета за 2019 г. е по-добър от разчета за 2021 г. се дава оценка „добро изпълнение“;
- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2018 г., а отчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2021 г., но по-добър от отчета за базовата 2015 г., се дава оценка „средно изпълнение“;
- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2018 г., а отчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2021 г. и от отчета за базовата 2015 г. се дава оценка „пълно неизпълнение“.

6. Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ.

Нормативни изисквания:

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, У е коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4.

Съгласно чл. 4, ал. 2 от НРЦВКУ, с решение на Комисията се определят набор от показатели за качество, които ще служат като единни показатели за ефективност по смисъла на чл. 13, ал. 3 ЗРВКУ и Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, които се вземат предвид за целите на изменението по ал. 1 за съответния регулаторен период (т. 1); допустимите максимални и минимални нива на изменението по ал. 1 (т. 2).

Съгласно чл. 4, ал. 6 от НРЦВКУ, единните показатели за ефективност, определени по реда на ал. 2, не се променят през регулаторния период, за който се прилагат.

Съгласно т. 49.1 от Указания НРКВКУ, за регулаторен период 2017-2021 г. се приемат следните единни показатели за ефективност:

- а. *ПК2а* (качество на питейната вода по показателите, които се мониторират, съгласно изискванията на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от Закона за водите в големи зони на водоснабдяване);
- б. *ПК6* (налягане във водоснабдителната система);
- в. *ПК11г* (рехабилитация на водопроводната мрежа);
- г. *ПК12г* (събираемост);
- д. *ПК12е* (ефективност на изграждане на водомерното стопанство).

Съгласно т. 49.2 от Указания НРКВКУ, финансовите корекции при изпълнение или неизпълнение на единните показатели за ефективност се изчисляват като процент на увеличение или намаление на всяка отделна единична цена по чл. 2, ал. 1, т. 1-3 и ал. 3 от

НРЦВКУ.

Процентът на увеличението/намалението в резултат на корекциите за всеки един показател е определен в размер на 0,3%, съгласно т. 50 от Указания НРКВКУ, като при **добро изпълнение** на ПК се прилага увеличение (т. 51); при **средно изпълнение** на ПК не се предвиждат финансови корекции (т. 52), при **лошо изпълнение** на ПК се прилага намаление (т. 53), а при **пълно неизпълнение** на ПК процентът намаление е равен на два пъти процента, определен за съответния показател (т. 54).

Съгласно т. 9.3.2. от Указания НРЦВКУ, Коефициентът „У“ се изчислява и прилага двукратно през регулаторния период в съответствие с чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

- Коефициентът „У“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през четвъртата година от регулаторния период, като отчита постигането на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество към края на третата година от регулаторния период. В този случай корекцията, която произтича от приложението на коефициента „У“, се прилага за петата година от регулаторния период и води до увеличение или намаление на одобрената цена за петата година от регулаторния период.

Изчисление на коефициент У:

Прилагат се четирите нива на оценката на изпълнение съгласно т. 47 от Указания НРКВКУ. С оглед факта, че коефициент У се прилага за постигнатите резултати през тригодишния период 2017-2019 г., при определянето на одобрена и реална стъпка се съпоставят отчетените нива за 2015 г. (базова година) към прогнозните (разчет) и отчетените (отчет) нива за 2019 г.

В случаите, в които ВиК операторът е планирал влошаване на нивото по даден единен показател за ефективност през 2019 г. (разчет 2019 г.) спрямо отчетеното базово ниво през базовата 2015 г. (аномалия) заложената в т. 47 от Указания НРКВКУ оценка на постигнатото изпълнение не може да бъде приложена, поради невъзможност за съпоставяне на одобрена спрямо реална стъпка. В тази връзка с оглед даването на оценка се взема предвид и разчета за последната година от регулаторния период 2021 г., както следва:

- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от отчета за 2015 г., а отчета за 2019 г. е по-добър от разчета за 2021 г. се дава оценка „добро изпълнение“;
- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от отчета за 2015 г., а отчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2021 г., но по-добър от отчета за 2015 г., се дава оценка „средно изпълнение“;
- Ако разчета за 2019 г. е по-лош от отчета за 2015 г., а отчета за 2019 г. е по-лош от разчета за 2021 г. и от отчета за 2015 г. се дава оценка „пълно неизпълнение“.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ ПО ВИК ОПЕРАТОРИ

1. „Софийска вода“ АД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **29.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-44-38/05.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството
Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.13	1.ВиК операторът следва създаде възможност регистърът/базата данни, да генерира справки с разпределение на персонала по услуги, в т.ч. за променливи В1 и wB1.
II.	1. Справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества“ да се попълва по населени места, а не общо.
II.	2. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи“ данните за брой СВО/СКО да се попълват по райони, а не общо.
II.	3. Справка № 12 „Отчет и разчет на броя анализи на питейна вода“ да се попълва по зони на водоснабдяване, а не общо.
II.	4. Да се попълват данни в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.
IV.1.	1. ВиК операторът да създава остойностни работни карти за всички оперативни ремонти от направленията на Ремонтната програма, включително и за ремонти извършени изцяло с външни изпълнители и когато в стойността на ремонта са включени разходи за външни услуги.
IV.1.	2. При създаване на уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма
IV.2	1. ВиК операторът да създава остойностни работни карти за всеки капиталов ремонт поотделно от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени изцяло с външни подизпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
V.1.	1. В справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана не следва да се отчитат капиталови разходи за нерегулирана дейност - преки и разпределяеми, както и непризнати разходи за регулираната дейност.
VI.1	1. ВиК операторът следва да отчита разходите за присъединяване към ВиК системите в сметки за регулирана дейност, съгласно правилата на ЕСРО.
VI.4	1. Разходите посочени в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО следва да съответстват на сумата от справка № 6 „Разпределение на преки разходи и разходи за административна и спомагателна дейност по услуги за дружеството“ от модела за Разпределение за ВС друг ВиК оператор.

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки	Становище на дружеството	Становище на работната група
I.13	Дружеството реферира към стр. 16, т. 5.18. от Протокол № 10 от 17.01.2020 г. на КЕВР за Доклад относно планова проверка на „Софийска вода“ АД за 2018 г. и „Сравнителен анализ на ВиК сектора в България за 2018 г.“, изготвен от КЕВР, на стр. 68, т. 2.1, в които е посочено, че се поддържа изискуемата БД в съответствие с изискванията на т.84 от Указания НРКВКУ. Посочва, че програма „Стил“ е съобразена с изискуемото трудово законодателство. Потвърждава, че информацията, предоставена в приложените екранни снимки към отчетния доклад на дружеството за 2019 г., е генерирана от програмата, експорт във формат .xls, но обръща внимание, че въпросната информация е налична в самия софтуер и единствено се експортира в ексел, под формата на справка. В софтуера за възнаграждения за всяка една длъжност от структурата на компанията са заложени проценти на разпределение по системи и услуги. Процентите се определят на база разпределение на разходите и ежегодно се актуализират на ниво длъжност. Всеки служител, назначен на определена длъжност, автоматично се разпределя към системите и услугите. В самия софтуер е налична справка, в която съгласно указанията за изчисление на ЕПЗ, са заложени всички калкулации за разпределение на труд на всеки един служител по системи и услуги. На месечна база, в зависимост от отработеното време и/или времето за отсъствия, се изчислява ЕПЗ за всеки един служител за конкретния месец. От фиша за заплати на всеки един служител се вземат предвид отработените часове, включително и тези за извънреден труд, и се изваждат часовете отсъствие, които са за платен годишен отпуск, неплатен годишен отпуск, служебен отпуск, отпуск за временна неработоспособност и всички други, които са изключени от калкулацията за ЕПЗ. При експорт на данните за всички служители на	По отношение на информацията за извършената проверка през 2019 г. работната група посочва, че е проверявана отчетената информация за 2018 г., която съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ може да се отчете от наличните бази данни до изтичане на срока по т. 64. Към момента се проверяват отчетните данни за 2019 г., които съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ следва да се отчитат от изискуемите регистри, доколкото сроковете за дружествата от групата на големите и средни дружества по т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ са изтекли. По отношение на представените данни за внедрения регистър за персонала, работната група посочва, че в хода на проверката ВиК операторът е представил екранни снимки, с които да обоснове отчетените данни не от изискуемият регистър, а от таблици формат Ексел. В представеното становище са допълнени екранни снимки на системата, но отново не са представени екранни снимки, доказващи отчетените стойности от регистъра.

		месечна база, общите стойности по системи и услуги са съответно данните за ЕПЗ по системи и услуги. След експорт на данните не се прави допълнително „ръчно“ преизчисление и/или доработка във формат ексел, като тази функционалност на програмата беше направена в изпълнение на препоръка на КЕВР в Извлечение от Протокол № 225 от 21.11.2018 г. на доклад относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.	
II.	1. Справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества“ да се попълва по населени места, а не общо.	Дружеството ще разгледа техническата възможност за изпълнението на препоръки 1 и 3 от стр. 24. След направен анализ на настоящите софтуерни системи и стойността на необходимите промени ще се установи възможността за изпълнение на дадените препоръки. По отношение на препоръка 2 на стр. 24, касаеща разпределение на брой СВО и СКО по райони, отбелязваме, че информация за същите не е подадена към „Софийска вода“ АД при сключването на Договора за концесия. Дружеството поетапно нанася СВО и СКО в ГИС, но информацията все още не е изчерпателна. Поради тази причина, брой СВО и СКО се изчисляват по предварително одобрена методика и не е възможно да бъдат нанесени данните за брой СВО/СКО по райони в справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи“.	Работната група приема дадените обяснения по така направената препоръка.
II.	2. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи“ данните за брой СВО/СКО да се попълват по райони, а не общо.		
II.	3. Справка № 12 „Отчет и разчет на броя анализи на питейна вода“ да се попълва по зони на водоснабдяване, а не общо.		
II.	4. Да се попълват данни в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.	По отношение на препоръка 4 на стр. 24 касаеща справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО и по отношение на констатация 4 от стр. 39 и препоръка 1 от стр. 40 бихме искали да отбележим, че дейността на споменатия на стр.39 от протокола разходен център обхваща предоставянето на административни и технически услуги като технически проучвания, становища, съгласуване на проекти, предоставяне на данни и други по вътрешен ценоразпис от много позиции. Дружеството също така участва в предходни години в технически дискусии под ръководството на КЕВР по повод проект на методология за регулирано от КЕВР ценообразуване на услугите за присъединяване на СВО и СКО по смисъла на ЗРВКУ както и в предоставянето на информация за изготвянето на модели за ценообразуване на услугите в обхвата на Административно-технически услуги по §3, ал.2 от ДР на ЗУТ. Към момента уточняването на обхвата и методологията на ценообразуването на услугите по присъединяване към СВО и СКО предстои и предвид обстоятелството, че не са утвърдени и публикувани регулирани цени за тези услуги (както и за услугите по по §3, ал.2 от ДР на ЗУТ) считаме, че по-консервативният подход е разходите и приходите от тези услуги до тяхното фактическо регулиране да бъдат отчитани като нерегулирани. Това обстоятелство е коментирано и на стр. 17 в одиторския доклад за 2019 г., с което считаме, че справка № 9 не следва да бъде попълвана до утвърждаване от КЕВР на конкретния обхват и цените на услугите по присъединяване на потребителите към водопроводната и канализационната мрежа. Също така обръщаме внимание, че физическото присъединяване към ВиК системите, експлоатирани от „Софийска вода“ АД, е дейност, заложена в инвестиционната програма на дружеството и не се заплаща от потребителите.	Работната група не приема дадените обяснения по така направената препоръка. Разходите за присъединяване към ВиК системите следва да се отчитат в обособените подсметки за регулирана дейност, съгласно правилата на ЕСРО, респ. същите следва да се посочват в Справка № 9 „Новоприсъединени потребители“.

IV.1.	1. ВиК операторът да създава остойностени работни карти за всички оперативни ремонти от направлението на Ремонтната програма, включително и за ремонти извършени изцяло с външни изпълнители и когато в стойността на ремонта са включени разходи за външни услуги.	„Софийска вода“ АД ще разгледа възможността да създаде необходимата организация за създаване на работни карти за всички оперативни ремонти от направлението на Ремонтната програма, включително и за ремонти извършени изцяло с външни изпълнители и когато в стойността на ремонта са включени разходи за външни услуги. Към момента дружеството издава работни карти за оперативни ремонти извършени от вътрешни екипи, а за ремонти от подизпълнители е налична детайлна счетоводна и техническа отчетност. Създаването на работни карти за ремонти от външни изпълнители би наложило преразглеждане на договорните отношения с някои подизпълнители, както и допълнителни софтуерни разработки. В тази връзка, осъществяването на организация и процес за генериране на работни карти за ремонти от външни изпълнители ще отнеме време и ресурс на дружеството, като очакването ни е да бъде осъществено през следващия регулаторен период. В направлението от ремонтната програма, които не са свързани с ремонти по ВиК мрежата, както следва: ремонти на сгради, апаратура, транспортни средства и механизация, помпи и др., се извършват много голям брой ремонти, които в по-голямата си част се изпълняват от външни фирми. Тези работи се документират с фактури и констативни протоколи с пълна разбивка на разхода, по договорни позиции, съгласно действащите рамкови договори с доставчици. Създаването на работни карти за тези ремонти ще доведе до голям допълнителен документооборот, като в работната карта ще се повтаря информацията от счетоводната и техническата документация.	Работната група приема дадените обяснения по така направената препоръка.
IV.2	1. ВиК операторът да създава остойностени работни карти за всеки капиталов ремонт поотделно от направлението на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени изцяло с външни подизпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.	„Софийска вода“ АД ще разгледа възможността да създаде необходимата организация за създаване на работни карти за всички капиталови ремонти от направлението на Инвестиционната програма, включително и за капиталови извършени изцяло с външни изпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги. Към момента дружеството не издава работни карти за капиталови ремонти. Създаването на работни карти за капиталови ремонти от външни изпълнители би наложило преразглеждане на договорните отношения с някои подизпълнители, както и допълнителни софтуерни разработки. В тази връзка осъществяването на организация и процес за генериране на работни карти за дейности от външни изпълнители ще отнеме време и ресурс на дружеството, като очакването ни е да бъде осъществено през следващия регулаторен период.	Работната група приема дадените обяснения по така направената препоръка.
VI.1	1. ВиК операторът следва да отчита разходите за присъединяване към ВиК системите в сметки за регулирана дейност, съгласно правилата на ЕСРО.	Дейността на споменатия на стр.39 от протокола разходен център обхваща предоставянето на административни и технически услуги като технически проучвания, становища, съгласуване на проекти, предоставяне на данни и други по вътрешен ценоразпис от много позиции. Към момента уточняването на обхвата и методологията на ценообразуването на услугите по присъединяване към СВО и СКО предстои и предвид обстоятелството, че не са утвърдени и публикувани регулирани цени за тези услуги (както и за услугите по по §3, ал.2 от ДР на ЗУТ) считаме, че по-консервативният подход е разходите и приходите от тези услуги до тяхното фактическо регулиране да бъдат отчитани като нерегулирани.	Работната група не приема дадените обяснения по така направената препоръка. Разходите за присъединяване към ВиК системите следва да се отчитат в обособените подсметки за регулирана дейност, съгласно правилата на ЕСРО, респ. същите следва да се посочват в Справка № 9 „Новоприсъединени потребители“.
	Констатации на КЕВР относно постигнатите нива на ПК на ВиК услугите за 2019 г.: 2. Отчетените стойности на следните 8 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: ПК6, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК15а и ПК15б. В допълнение за ПК7а, ПК7б, ПК9 и ПК12г се констатира, че е отчетена	- За ПК6, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК15а и ПК15б дружеството има внедрени регистри и бази данни, като откриваме противоречие в написаното на стр. 27 от Констативния протокол и посоченото в таблица 30: Преглед на отчетени нива на променливи в справки от годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2019 г. на стр. 22. - Данните за ПК 4а се предоставят от ГИС, СКАДА и САП (Система за отчитане и фактуриране) и са потвърдени за достоверност на стр. 9, 15 и 16 от Констативния протокол. Обръщаме внимание, че данните за дължина на мрежа се предоставят от ГИС. - Данните за ПК 5 се предоставят от Регистър на аварията – „Пегас“ и от ГИС, като същите са потвърдени за достоверност на стр. 9 и 10 от Констативния протокол, - Данните за ПК6 се предоставят от ГИС и база данни за контролни разходомери и дейта логери, като за променлива iDMAт и iDMAм е отбелязано, че е верифицирана в таблица 30 на стр. 22, с което считаме, че ПК6 не би следвало да попада в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. В допълнение, базата за контролни разходомери и дейта логери е верифицирана от КЕВР – стр. 17,	По отношение на следните КП: ПК4а, ПК5, ПК6, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК15а и К15б информация се отчита от регистър на активи или от ГИС. По отношение на „Софийска вода“ АД е взето предвид, че дружеството е внедрило ГИС с изискуемите общи и специфични характеристики, отчетните данни са потвърдени с екранни снимки от ГИС, която е оценена като Внедрен регистър с крайна оценка 1 – Добро качество. В таблица 8 за тези ПК, за които се отчитат данни от ГИС или Регистър на активи е посочено наличието на регистър на активи, който е определен като недоказан, но това не оказва влияние върху формирането на крайна оценка за качество на информацията за съответните показатели. По отношение на ПК15а и 15б е посочено,

	променлива с недоказана или непотвърдена стойност. 4. Отчетените стойности на следните 2 показателя за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: ПК4а и ПК5. В допълнение за ПК12а се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.	констатация 1 от констативния протокол на КЕВР от 30.09.2020 г. Също така, на стр. 9 от констативния протокол, е отчетено, че „ВиК операторът разполага с ГИС“. - Информация за ПК7а и ПК 7б е предоставена по-горе в настоящия документ, с което, считаме, че същите не би следвало да попадат в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. - Данните за ПК 9 се предоставят от „Пегас“ и от ГИС, като в настоящия документ е предоставено обяснение за подхода на отчитане на променлива wD44 Брой аварии поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период, с което считаме, че ПК9 не би следвало да попада в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. - Данните за ПК 11г се предоставят от ГИС, като за променлива D20 са налични техническа и счетоводна информация, като за променлива D20 е отбелязано, че е верифицирана в таблица 30 на стр. 22, с което считаме, че ПК11г не би следвало да попада в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. - Данните за ПК 11д се предоставят от ГИС, като за променлива D9 е отбелязано, че е верифицирана в таблица 30 на стр. 22, с което считаме, че ПК12д не би следвало да попада в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. - Данните за ПК 12д и ПК12е се предоставят от САП (Регистър на водомерите на СВО), като същите са потвърдени за достоверност на стр. 14 от Констативния протокол, с което считаме, че двата показателя не би следвало да попадат в изброените на стр. 27 от Констативния протокол. - Данните за ПК 15а и ПК15б се предоставят от ГИС и софтуер Стил, като е предоставена обосновка в настоящия документ за достоверността на данните от базата данни за дължностите и задълженията на персонала, с което считаме, че двата показателя не би следвало да попадат в изброените на стр. 27 от Констативния протокол.	че информация се отчита и от БД за персонала, а същата е определена като недоказана, отчетните данни не са потвърдени с екранни снимки от системата, а от таблица в Ексел, поради което е определена оценка 4 – Липса на информация за конкретната база данни.
Становище на ВиК оператора относно регистър на активите.	Дружеството цитира доклад В-Дк-17/10.01.2020 г. относно планова проверка на дейността на „Софийска вода“ АД за 2018 г., както и Сравнителен анализ на ВиК сектора на ВиК сектора в Република България за 2018г. и изразява становище, че въз основа на извършената проверка на дейността на дружеството за 2018 г. Комисията е приела, че „Софийска вода“ АД е внедрила всички изискуеми регистри, и не са налице основания за преразглеждане на установените данни относно регистрите и базите данни на „Софийска вода“ АД и формирането на констатации относно несъответствия на посочените регистри и бази данни с нормативните изисквания. Дружеството посочва, че с изх. № СК-383 от 17.10.2018 г. е представило информация, че изготвянето на Регистъра на активите е изискване на Договора за концесия, сключен между Столична Община (СО) и „Софийска вода“ АД и ежегодно се предоставя на СО. В допълнение, за изготвянето на Регистър на активите се използва базата данни от Географската информационна система (ГИС) на дружеството. Към конкретна дата се прави експорт на данните от ГИС. „Софийска вода“ АД поддържа и детайлна информацията за физическото състояние на активите. Ежегодно, дружеството изготвя и предоставя на СО (заедно с РА) и Оценка на активите, като същата съдържа актуална информация за състоянието им. През 2019 г. „Софийска вода“ АД стартира оценка на активите по нова методика, която много по-детайлно и точно описва състоянието на всички активи и елементите по тях. Тя е създадена по проект съвместно със експерти от УАСГ и обхваща много елементи от състоянието на активите и средата, в която те се експлоатират. Всички надземни съоръжения бяха оценени по новата методика. В момента тече и внедряването на въпросната методика за оценка на активите в разработваната от дружеството ERP система.	Представеното становище не се приема. По отношение на информацията за извършената проверка през 2019 г. работната група посочва, че е проверявана отчетената информация за 2018 г., която съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ може да се отчете от наличните бази данни до изтичане на срока по т. 64. Към момента се проверяват отчетните данни за 2019 г., които съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ следва да се отчитат от изискуемите регистри, доколкото сроковете за дружествата от групата на големите и средни дружества по т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ са изтекли. През извършената проверка на отчетните доклади на „Софийска вода“ АД за 2019 г. е установено, че „Софийска вода“ АД поддържа информацията за активите в ГИС, която е оценена като Внедрен регистър с крайна оценка 1 – Добро качество. Отчетните стойности на променливите са потвърдени с екранни снимки от ГИС. В своето становище дружеството потвърждава, че за изготвянето на Регистър на активите се използва базата данни от ГИС на дружеството, и към конкретна дата се прави експорт на данните от ГИС. С други думи т.н. регистър на активи всъщност представлява база данни в Ексел, съдържаща експортната към определен момент информация от ГИС. След като приключи посоченото от дружеството внедряване на методика за оценка на активите в разработваната от дружеството ERP система, и след като се извърши проверка, оценката на регистъра на активи може да бъде ревизирана.	

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се прецизират данните за брой на населението, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води, така че да бъдат консистентни на броя на населението, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите и общия брой на населението в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора.	„Софийска вода“ АД отчита показатели 7а „Ниво на покритие с услугата отвеждане на отпадъчни води“ и 7б „Ниво на покритие с услугата пречистване на отпадъчни води“ съгласно изискванията на Наредба за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) и съгласно т. 26 и т. 27 от Указанията към същата. Населението, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води, е изчислено като клиентските номера с услуга „Отвеждане“ (604 657 бр. за 2019 г.) са умножени по средния брой членове на едно домакинство (2,2 бр. по данни на НСИ за София (столица), предоставени на следния линк: http://www.nsi.bg/census2011/pagebg2.php?p2=175&sp2=192&SSPP2=194). За 2019 г. населението, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води, е изчислено като клиентските номера с услуга „Пречистване“ (591 247 бр. за 2019 г.) са умножени по средния брой членове на едно домакинство 2,2 бр. (по данни на НСИ за София (столица), предоставени на следния линк: http://www.nsi.bg/census2011/pagebg2.php?p2=175&sp2=192&SSPP2=194). Предвид гореизложеното, считаме, че „Софийска вода“ АД е калкулирало коректно ПК7а и ПК7б при стриктно спазване на нормативните изисквания на НРКВКУ и смятаме, че коментара на КЕВР в Таблица 31: Постигнати нива на ПК на ВиК услугите за 2019 г. и стр. 27 т. 2 от Констативния протокол е неуместен. В случай, че КЕВР има конкретно предложение за промяна в начина на отчитане и изчисление на двата показателя, ще се съобразим със същото, като междуременно оставяме на разположение за дискусии и уточнения. Бихме искали да обърнем внимание, че при направени корекции във връзка с инвестициите за яз. Бели Искър според препоръките на КЕВР, се налага и изменение на % разпределение, което рефлектира върху ЕПЗ и съответните показатели за ефективност на персонала. Те са представени с изменение в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Представената обосновка не се приема . Дружеството следва да представи адекватни и консистентни данни за броя население, ползващо услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води, които не следва да надвишават броя на населението ползващо услугата доставяне вода, както и не следва да надвишават общия брой на населението в обслужваната територия.
1.2. Да се представи обосновка за данните за променлива wD44 <i>Брой аварии поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период</i> , посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, доколкото същите не са консистентни с броя ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и броя ремонти на СКО, посочени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“	Отчитане на променлива wD44 Брой аварии поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период се извършва чрез генериране на справка от програмата за експлоатационни събития регистрирани в „Пегас“ и включва всички сигнали за аварии, които са приключени с причина „Счупен уличен канал“ и са ремонтирани през годината. Ремонтът се отчита като оперативен разход, когато дължината е под 10м и същият е отчетен в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“. При сигналите, за които отразената дължина е над 10 м, се отчитат като капиталов разход и съответно не биват включвани в Справка №10, но броят им се включва към променлива wD44. Затова, търсеното равнение на конкретните данни е нерелевантно. С оглед на гореизложеното, считаме, че променливата отговаря на изискванията за достоверност на данните и е отчетена коректно.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се представи обосновка или се коригират данните за променлива G1 <i>Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугите доставяне на вода на потребителите</i> , така че да има съответствие с данните в справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугите доставяне на вода на потребителите е коригирана.	Извършената корекция се приема.

1.4. Да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива iG99 <i>Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината</i>, като в сумата участват всички приходи от услугите доставяне на вода на потребителите, в т.ч. доставяне на вода на друг ВиК оператор и доставяне на вода с непитейни качества, отвеждане и пречистване на отпадъчни води, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Становище по т.1.4, т. 1.5 и т. 1.6 - В представения Бизнес план на „Софийска вода“ АД за периода 2017-2021 г., на стр. 442 е представена обосновка относно начина на прогнозиране на ПК12г, като същият е одобрен от КЕВР с Решение № БП-Ц-1 от 29.03.2017 г. Прогнозата за целевите нива на показателя в Бизнес план 2017-2021 е съгласно писмо към КЕВР (към наш № СК-113/20.04.2016 г.) и всяка отчетна година „Софийска вода“ АД отчита показателя според същия подход. По информация от Дружеството в началото на 2016 г. „Софийска вода“ АД координира подхода за изчисляване на ПК12 Събираемост в „Писмо относно: Промени в изчислението на ключови показатели (към № СК-113/20.04.2016 г.)“, в което Дружеството отбелязва, че в резултат на проведен разговор става ясно, че позицията на КЕВР е променливите iG98 и iG97 да бъдат изчислени, както следва: - Променливата iG98 да бъде представена като разлика между приходите от услуги (с ДДС и лихви) за отчетната година и сумата на събраните вземания с ДДС през отчетната година (плащания по фактури от текущата и предходни години); и - Променливата iG97 да бъде представена като разлика между приходите от услуги (с ДДС и лихви) за предходната година и сумата на събраните вземания с ДДС през предходната година (плащания по фактури от текущата и предходни години).	Представената обосновка не се приема. Администрацията на КЕВР никога не е давала и не би могла да даде указания или потвърждения за подхода за отчитане на променливите участващи в изчисляването на ПК12г, който да е различен от посочения в чл. 14, ал. 4 от НРКВКУ и т. 36 от Указания НРКВКУ.
1.5. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 <i>Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината</i>, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	Считаме, че исканите промени в Констативния протокол от 29.09.2020 г. противоречат на вече одобрения за изчисление и прогнозиране подход за ПК12 г. Смяна на подхода на изчисление на показателя би довел до непоследователност на данните и невъзможност за проследимост на резултата през годините.	По отношение на становището за непрецизност в отчетни справки, ще бъдат предприети мерки за корекция на същите.
1.6. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 <i>Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година</i> посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	Относно указанията в протокола в точка 1.4 на стр.44 за представяне на сумата на приходите променливата iG99 като обща сума за всички ВС същата не е коригирана отново от съображения за последователност в докладваната да момента информация и също така с оглед на обстоятелството, че целевите нива за ВС Основна и ВС Непитейна са различни. По отношение на представянето на събираемостта през балансви числа и общо за дружеството в Доклада за фактически констатации при одита на ЕСРО от независим одитор е посочен следният коментар по т.23 от Доклада за фактически констатации: По отношение на точка 23, ние констатирахме, че съгласно заложените формули в шаблона на КЕВР за Справка № 11 „Коефициент на събираемост на вземанията“ възниква техническа непрецизност по отношение на стойността на коефициента, тъй като формулите в Справка № 11 „Коефициент на събираемост на вземанията“ са автоматични и ползват обобщени данни от Справка № 1 „Баланс“ (например вземанията включват съществени по сума съдебни и присъдени вземания преди обезценки от предходни периоди, както и вземания по начислени, но нефактурирани услуги в края на всеки период), Справка № 2 „ОПР“ и Справка № 8 „Приходи“ (която включва само фактурирани в периода приходи, без начисления). В допълнение, бихме искали да обърнем внимание на факта, че цитираното Решение № БП-Ц-1 от 29.03.2017 е от категорията на индивидуалните административни актове и е влязло в сила. С одобряването на Бизнес план 2017-2020, както и с решенията за одобряване на докладите от годишните регулаторни проверки, на практика КЕВР ободрява и методиката, по която да се прогнозира и докладва ПК 12г, а именно – тази посочена в писмо на „Софийска вода“ АД към КЕВР (към № СК-113/20.04.2016 г.). Също така, съгласно чл.99 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), влязъл в сила индивидуален или общ административен акт, може да бъде отменен или изменен от непосредствено по-горестоящия административен орган или от органа, който го е издал, единствено при наличието на изчерпателно и лимитативно изброени основания, посочени в точки от 1 до 7 от същия законов текст. В настоящия случай нито една от посочените хипотези не е осъществена, поради което за КЕВР не е налице основание да преразглежда подхода за отчитане на ПК 12. С оглед изложеното считаме, че нито от правна, нито от фактическа гледна точка са налице основания за преразглеждане на установения подход при отчитане на ПК 12 Събираемост.	По отношение на становището, че Решение № БП-Ц-1 от 29.03.2017 е влязло в сила, работната група обръща внимание, че към момента се проверяват отчетни данни от дружеството за изпълнение на одобрения бизнес план, а не се извършва преразглеждане на одобрения бизнес план.
2. Да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС Основна в размер на 44 490 хил.лв., при	Сторнираните инвестиции за язовир Бели Искър са в размер на 1 015 лв., от които 64 хил.лв. са вложени през 2019 г. в ремонт на геомембрана на язовира (27 хил.лв.) и за подмяна на метални парапети в галерия язовирна стена (37хил.лв.). В тази връзка корекцията на инвестициите в направление Язовири е направена с разпределените стойности по водоснабдителни системи, като	Извършената корекция на справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС Основна се приема.

спазване на следните изисквания: - премахване на отрицателната стойност в размер на 696 хил.лв. в направление Язовири; - изключване от направлението в Транспорт, администрация и ИТ на разпределените инвестиции към нерегулирана дейност в размер на 31 хил.лв.; - изключване от направления Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м, СВО, Кранове и хидранти, и Приходни водомери на непризнатите за регулаторни цели разходи, свързани със санкции на клиенти в размер на 7 хил.лв.	за ВС Основна са отчетени 47 хил.лв. Извършена е корекция на инвестициите във ВС Бели Искър, като в направление Язовири са отчетени 17 хил.лв.	
3. Да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС Бели Искър в размер на 35 хил.лв., при спазване на следните изисквания: - в премахване на отрицателната стойност в размер на 255 хил.лв. в направление Язовири;		Извършената корекция справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС Бели Искър се приема.
4. Да се представи доказателство, че посочените 951 хил.лв. във връзка със сторниране на формирано начално салдо по подсметка 0101 Язовири доставяне вода София, са отчетени като непризнати разходи.	Сторнираните инвестиции в направление „Язовири“ са отразени в счетоводната база както следва: -В увеличение на оперативните разходи – „Разходи за минали периоди“ 599 хил. лв. -Като разчет срещу задължения към доставчици 416 хил. лв. Корекцията на разходите за минали периоди от регулирани към непризнати разходи в размер на 599 хил. лв, се разпределя както следва: ВС София: -438 хил.лв. ВС Бели Искър:-161 хил.лв Корекцията води и до изменение на коефициентите за разпределение между самите регулираните услуги. Общото изменението в разпределените признати разходи между регулираните услуги е както следва: Доставяне – намаление в разходите с 734 хил. лв ., от които 599 хил. от корекция за непризнати и 135 хил. лв. от изменение в коефициентите. Отвеждане – увеличение на разходите с 36 хил. лв, от изменение в коефициенти. Пречистване - увеличение на разходите с 89 хил. лв, от изменение в коефициенти.	Указанието е изпълнено.
5. Да се представят коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справки № 7 „Разходи“ - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО за услугата доставяне на вода за ВС Основна и за ВС Божурище в съответствие със сумите от лист „Обобщение Разходи-разпределение“ от допълнителен файл Нова_справка_за_2019_29юни2020_ВС“; както и да се представи актуален Модел за Разпределение за ВС друг ВиК оператор.	Цитираният файл в коментара по т.5 „Нова_справка_за_2019_29юни2020_ВС“ бе част от внесената информация с писмо на дружеството от 08.07.2020 г. във връзка с проведени технически обсъждания относно методологията за отделяне на разходи към ВС „Божурище“. В предоставената информация и обяснителни записки, бе пояснено, че „Нова_справка_за_2019_29юни2020_ВС“ илюстрира начина на разпределение на разходите при предложен нов подход, като ефектът от промяната при ВС Божурище не е голям в номинално изражение, но като засегнати видове разходи, най-съществена е промяната в разходите за амортизации. В приложените към настоящия отговор таблици не са извършени равнения към „Нова_справка_за_2019_10април2020_ВС_окт2020“ до уточняване на окончателния подход и също така – до уточняване на годината, от която един нов подход следва да влезе в сила тъй като в проведените дискусии бе споменато, че новият подход на разпределение би засегнал следващия регулаторен период. В допълнение считаме, че некоригирането на разходите към момента улеснява съпоставката и анализа на ефекта от промените, които са описани по-горе във връзка с констатациите по раздел VII. т. 5 от протокола и сторниране на формирано начално салдо по подсметка 0101 Язовири.	Представени са коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 Разходи - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като са отразени единствено корекциите, свързани със сторнираните инвестиции за язовир Бели Искър. Не са спазени указанията на КЕВР и не са извършени корекции на оперативните разходи в съответствие с лист „Обобщение Разходи-разпределение“ от допълнителен файл "Нова_справка_за_2019_29юни2020_ВС" и не е представен актуален Модел за Разпределение за ВС друг ВиК оператор.

Размер на коефициент Qp по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни

разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Влагоабсорбираща система във филтърен корпус на ПСПВ Бистрица	4,1	0	-4,1	0	4,1	56 460	0,0719%
ПС Владая	34,9	0	-34,9	0	34,9		
ТОВ Панчарево	6,60	5,03	-1,57	5,03	1,57		
ОБЩО	45,60	5,03	-40,57	5,03	40,57		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ЛПСОВ Войняговци	43,00	10,32	-32,68	10,32	32,68	17 496	0,1868%
ОБЩО	43,00	10,32	-32,68	10,32	32,68		

Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи, като въз основа на представено становище след връчен констативен протокол са извършени корекции:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	75 392	76 068	676	101%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	7 966	6 778	-1 189	85%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	67 426	69 291	1 865	103%
Отвеждане на отпадъчни води	37 655	39 452	1 796	105%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	5 035	6 176	1 141	123%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	32 621	33 276	656	102%
Пречистване на отпадъчни води	12 218	12 860	642	105%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 575	1 242	-333	79%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	10 643	11 618	975	109%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	2 000	606	-1 394	30%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 000	606	-1 394	30%
ВС Друг ВиК оператор ВС „Бели Искър“	18	90	72	507%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	22	22	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	18	68	50	382%
ВС Друг ВиК оператор ВС „Божурище“	0	0	0	-
ОБЩО регулирана дейност	127 283	129 076	1 793	101%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-1 / 29.03.2017 г., в сила от 01.04.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са произчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (9 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Произчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	68 461	69 331	870	101%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	7 396	6 140	-1 256	83%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	61 065	63 191	2 126	103%
Отвеждане на отпадъчни води	34 618	35 976	1 357	104%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	4 583	5 702	1 119	124%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	30 035	30 274	239	101%
Пречистване на отпадъчни води	11 320	12 287	967	109%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 406	1 200	-206	85%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	9 915	11 087	1 173	112%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	1 825	533	-1 292	29%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 825	533	-1 292	29%
ВС Друг ВиК оператор ВС „Бели Искър“	18	89	71	500%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	22	22	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	18	66	49	375%
ВС Друг ВиК оператор ВС „Божурище“	0	0	0	-
ОБЩО регулирана дейност	116 242	118 216	1 974	102%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО ВС Бели Искър	Доставяне ВС Друг ВиКО ВС Божурище	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	58 099	26 208	7 571	734	343	11	-	92 966
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	56 460	10 597	17 496	2 124	346	53	-	87 075
Общо необходими приходи за 2021 г.	114 559	36 804	25 067	2 858	689	64	-	180 041
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-1 256	1 119	-206	0	22	0	-	-320
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	2 126	239	1 173	-1 292	49	0	-	2 294
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,178%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%

Коефициент Q _и - общо	0,178%
----------------------------------	--------

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	94%	1	1	1	добро
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	94%	1	1	4	липса на информация
Регистър на аварите	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходи и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	109%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	93%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо

отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,00%	99,87%	0,88%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,06%	98,11%	0,05%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,475	0,621	-23,54%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	44,876	47,772	-6,06%	Не	Да	Регистър активни	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	43,46%	45,17%	-3,79%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	93,222	98,464	-5,32%	Не	Да	Регистър активни	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	97,09%	97,51%	0,43%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	95,69%	100,11%	4,62%	Да	Не	-	Да	wE4
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	90,62%	97,89%	8,02%	Да	Не	-	Да	wE2
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	160,289	88,867	80,37%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,123	0,150	-17,85%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,034	0,032	4,35%	Да	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,131	0,165	-21,10%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,06%	1,29%	21,70%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	18,66%	19,37%	3,80%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,910	1,773	-7,20%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	3,236	2,938	-9,20%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,444	1,212	-16,07%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	95,68%	95,86%	0,19%	Да	Не	-	Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	16,35%	22,47%	37,43%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	86,54%	89,49%	3,41%	Да	Да	Регистър активни	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	99,71%	100,00%	0,29%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	99,49%	100,00%	0,51%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	5,828	5,525	5,49%	Да	Да	Регистър активни; БД персонал	Не	-

ПК156	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	4,127	4,166	-0,94%	Да	Да	Регистър активи; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						21	10		3	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						9				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 21 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 8 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството: **ПК6, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК15а и ПК15б**. В допълнение за **ПК7а, ПК7б и ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 9 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 2 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството: **ПК4а и ПК5**.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	1	1	1	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	2	2	средно
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	2	2	средно
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	1	1	1	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	1	1	1	добро

ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	1	1	1	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	1	1	1	добро
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	1	1	1	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	2	1	3	1	3	лошо
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	2	1	3	1	3	лошо

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,00%	99,00%	99,87%	99,96%	99,00%	0,00%	-0,87%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,08%	98,06%	98,11%	99,59%	98,06%	0,02%	-0,03%	-	-	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,483	0,475	0,621	0,517	0,470	0,01	-0,14	-1726,25%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	48,19	44,876	47,772	56,616	38,721	3,31	0,42	12,58%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	45,31%	43,46%	45,17%	49,80%	39,84%	1,85%	0,14%	7,57%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	96,27	93,222	98,464	108,915	87,130	3,05	-2,20	-72,12%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	96,12%	97,09%	97,51%	93,69%	98,06%	-0,97%	-1,39%	143,30%	добро	добро	добро
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	95,33%	95,69%	100,11%	92,28%	96,48%	-0,36%	-4,78%	1327,78%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	90,23%	90,62%	97,89%	89,66%	91,47%	-0,39%	-7,66%	1964,10%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	161,26	160,289	88,867	170,244	159,241	0,97	72,40	7432,11%	добро	добро	добро

ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,124	0,123	0,150	0,130	0,107	0,001	-0,026	-3728,57%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,0333	0,034	0,032	0,031	0,034	0,00	0,00	-	-	добро	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,1307	0,131	0,165	0,129	0,130	0,0002	-0,0347	-17350,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	100,00%	100,00%	100,00%	89,10%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,04%	1,06%	1,29%	0,91%	1,09%	-0,02%	-0,25%	1250,00%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	18,01%	18,66%	19,37%	16,02%	20,00%	-0,65%	-1,36%	209,23%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,83	1,910	1,773	1,365	2,029	-0,08	0,06	-69,88%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	3,07	3,236	2,938	1,357	3,473	-0,17	0,13	-74,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,41	1,444	1,212	1,286	1,433	-0,03	0,20	-691,47%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	95,68%	95,68%	95,86%	95,70%	95,69%	0,00%	-0,18%	100,00%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	16,43%	16,35%	22,47%	13,08%	16,19%	0,08%	-6,04%	-	-	добро	добро
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	90,72%	86,54%	89,49%	73,19%	88,10%	4,18%	1,23%	-	-	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	99,70%	99,71%	100,00%	98,76%	100,00%	-0,01%	-0,30%	3000,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	99,49%	99,49%	100,00%	99,37%	100,00%	0,00%	-0,51%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,83	5,828	5,525	5,935	5,837	0,00	0,30	100,00%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	4,13	4,127	4,166	3,643	4,124	0,00	-0,04	-1403,85%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПНn), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент U
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,96%	99,00%	99,87%	99,00%	0,96%	0,09%	-	-	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	93,69%	97,09%	97,51%	98,06%	-3,40%	-3,82%	112,35%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,91%	1,06%	1,29%	1,09%	-0,15%	-0,38%	253,33%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК12г	Събираемост	95,70%	95,68%	95,86%	95,69%	0,02%	-0,16%	-	-	добро	добро	2	средно	-0,30%

ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	73,19%	86,54%	89,49%	88,10%	-13,35%	-16,30%	122,10%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
Стойност на коефициент У														-1,50%

2. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **17.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-20-15/02.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС за цялата обособена територия, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. Дружеството да внедри регистър на аварии с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.3	1. Дружеството да внедри регистри на ЛИК на питейните/отпадъчните води с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.4	1. Дружеството да внедри регистри на оплаквания от потребители с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.5	1. Дружеството да внедри регистър за утайките от ПСОВ с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.6	1. Дружеството да внедри регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.7	1. Дружеството да въведе и да поддържа в системата за отчитане и фактуриране, всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.8	1. Дружеството да внедри регистър/база данни за измерените количества вода на вход ВС/ПСОВ/ПСОВ с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да внедри регистър/база данни за контролни разходомери и дейта логери с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за НЗК с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.11	1. Дружеството да въведе и да поддържа в базата данни за изразходваната електрическа енергия с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.12	1. Дружеството да внедри база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.13	1. Дружеството да внедри регистър/ база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора с всички изискуеми специфични характеристики.
II.	1. Справка № 12 „Отчет и разчет на броя анализи на питейна вода за 2019 г.“ да се попълва по зони на водоснабдяване, а не общо.
IV.1	1. ВиК операторът да изготвя работни карти, които да съдържат всички необходими реквизити, включително и технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), и да въвежда в цялост данните за всички количествени и стойностни параметри, формиращи общата стойност (вложени материали, вложен труд, механизация) за отделните обекти от Ремонтната програма.
IV.1	2. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма към всички сметки за текущ и аварийен ремонт от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да отчита и отнася текущо по съответните сметки в група 60 за аварийен и текущ ремонт всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч.: изписани материали, гориво, механизация, вложен труд, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
IV.1	5. При създаване на уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта и в счетоводната програма.
IV.2	1. За обектите от Инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от инвестиционната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други).
IV.2	2. ВиК операторът да изготвя работни карти, които да съдържат всички необходими реквизити, включително и технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), дата на изпълнение, начален и краен час на работа и да въвежда в цялост данните за всички количествени и стойностни параметри, формиращи общата стойност (вложени материали, вложен труд, механизация) за отделните обекти от Инвестиционната програма.
IV.2	3. ВиК операторът да създава работни карти за всички капиталови ремонти от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени чрез възлагане на външни изпълнители както и за всеки обект поотделно от направление <i>Приходи</i>

	<i>водомери</i> , като остойносттава подробно вписаните разходи за материали, механизация и труд, включително ползвани външни услуги.
IV.2	4. ВиК операторът да отчита всички съпътстващи разходи за капиталови ремонти, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч. разходи за материали, труд, механизация и др. съпътстващи разходи при формиране стойността на капиталовите ремонти по направленията от Инвестиционната програма.
IV.2	5. Дружеството да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционната програма.
VI.1	1. ВиК операторът следва да открие сметки за разходи за присъединяване към ВиК системите и да отчита в тях съответните разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
VI.4	1. ВиК операторът следва да създаде аналитични сметки за текущо отчитане на разходите за административна и спомагателна дейност, които в края на годината да разпределя между регулираните услуги и нерегулираната дейност с коефициенти определени на база преки разходи.
VI.4	2. Непризнатите разходи следва да се посочват отделно от разходи за Нерегулирана дейност единствено в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, докато в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ същите не се посочват.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се попълнят данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ за променлива Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период и променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година.	Данните са попълнени.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка за отчетения по-голям брой водомери на СВО (променлива iE6) спрямо общия брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24).	Отчетеният брой водомери на СВО /променлива iE6/ за 2019 г. – 32 631 бр. е по-голям спрямо общия брой СВО /променлива C24/ за 2019 г – 29 326 бр. поради факта, че на едно сградно водопроводно отклонение има монтирани в шахта повече от един водомер. Пример жилищна сграда /къща/ на три етажа и живущите на всеки етаж искат отделни водомери, монтирани в шахта, съгласно Наредба № 4. Водопроводното отклонение за къщата е едно и след водомерната шахта за всеки етаж тръгва водопроводно отклонение. Има потребители, който не желаят да имат нищо общо с живущите под или над тях.	Представената обосновка не се приема . Следва да има 1 водомер на водопроводно отклонение, а другите да са индивидуални. Съгласно изискванията на чл. 11 от Наредба № 4/14.09.2004 г. водопроводното отклонение е участък от водоснабителната мрежа, който започва от водовземната скоба или фасонната част и се състои от водовземна част, водопроводни тръби и тротоарен спирателен кран и завършва с водомерен възел. Когато след водопроводното отклонение има повече от един потребител, водомерът на водопроводното отклонение е общ водомер. При сгради - етажна собственост, и водоснабдявани обекти с повече от един потребител всеки потребител поставя индивидуални водомери. Индивидуалните водомери след общия водомер или в общите части на водопроводното отклонение са елемент на сградната водопроводна инсталация или на вътрешната водопроводна мрежа на потребителите. Индивидуалните водомери могат да бъдат монтирани и в помещението след общия водомер или в общите части.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване и качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване, предвид това, че отчетените данни са значително по-малки в сравнение със заложените в бизнес плана.	Данните за качеството на питейната вода в големи и малки зони на водоснабдяване са значително по-малки в сравнение със заложените в БП, поради факта, че броя на извършените проби за питейни води е съобразен с изискванията на Наредба № 9/2001 год. за водата предназначена за питейно битови нужди. За тази цел в началото на всяка година се изготвя програма за мониторинг, съгласувана с РЗИ – Смолян.	Представената обосновка се приема.

1.4. Да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (т.с.в.), като се посочи количеството на добитата утайка (в т.с.в.) през 2018 г.	Данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година /т.с.в./, сме посочили количеството на добитата утайка /в т.с.в./ през 2018 г. – по БП 118, отчетено 97.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Данните за произведена утайка, представени в отчета за 2018 г. са 42 т.с.в. Стойността 97 т.с.в. не е доказана с екранна снимка.
1.5. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите, посочена в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с отчетените приходи от услугата доставяне на вода на потребителите, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.	Променливата G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е 5 776 х. лв. и не съответства на отчетените в справка № 8 „Приходи „ по отчета на ЕСРО – 5 756 х. лв. Разликата се дължи на това ,че в справка 2 са включени и приходи от лихви за забавени плащания , отнасящи се за услугата доставка на вода на потребителите в размер на 20 х. лв. съгласно дадените пояснения. Данните за справка № 8 се теглят автоматично от справка 8.1 Приходи от регулирани услуги.	Представената обосновка се приема.
1.6. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води, посочена в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с отчетените приходи от услугата отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.	Променливата iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води на потребителите в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е 625 х. лв. и не съответства на отчетените в справка № 8 „Приходи „ по отчета на ЕСРО – 623 х. лв. Разликата се дължи на това ,че в справка 2 са включени и приходи от лихви за забавени плащания , отнасящи се за услугата отвеждане на отпадъчни води в размер на 2 х. лв. съгласно дадените пояснения. Данните за справка № 8 се теглят автоматично от справка 8.1 Приходи от регулирани услуги.	Представената обосновка се приема.
1.7. Да се представи обосновка или се коригират данните за променлива iwG1c Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води, посочена в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с отчетените приходи от услугата пречистване на отпадъчни води, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.	Променливата iwG1c Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е 921 х. лв. и не съответства на отчетените в справка № 8 „Приходи „ по отчета на ЕСРО – 918 х. лв. Разликата се дължи на това ,че в справка 2 са включени и приходи от лихви за забавени плащания , отнасящи се за услугата пречистване на отпадъчни води в размер на 3 х. лв. съгласно дадените пояснения. Данните за справка № 8 се теглят автоматично от справка 8.1 Приходи от регулирани услуги . Начислените лихви за забавени плащания на ВиК услуги са посочени в справка 2.1 Отчет за приходи и разходи за регулирана дейност.	Представената обосновка се приема.
1.8. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	Променливата iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината е 266 лв. и не съответства на данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за 2019 г. – 189 хил. лв. Разликата се дължи на това , че в справка 2 са посочени общата сума на вземанията , без да се намалява с натрупаната обезценка на вземанията към края годината съгласно дадените пояснения. В справка № 1 Баланс по ЕСРО е посочена сумата на вземанията намалена с обезценката , така както е в ГФО за 2019 г.	Представената обосновка се приема.
1.9. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 Общата сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предхождаща отчетната година, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по	Променливата iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предхождаща отчетната година е 259 лв. и не съответства на данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за 2019 г. – 146 хил. лв. Разликата се дължи на това , че в справка 2 са посочени	Представената обосновка се приема.

ЕСРО.	общата сума на вземанията, без да се намалява с натрупаната обезценка на вземанията към края на годината съгласно дадените пояснения. В справка № 1 Баланс по ЕСРО е посочена сумата на вземанията намалена с обезценката.	
2. Да се представи коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки, като от разходите за нерегулирана дейност се изключат непризнатите разходи.	Коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ като от разходите за нерегулирана дейност са изключени непризнатите разходи.	ВиК операторът е представил коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес план, като са изключени непризнатите разходи, но в колоната Нерегулирана дейност остават включени разходи, които нямат отношение към нерегулираната дейност и чрез които дружеството е търсило равнение към разходите по финансов отчет. Коректните разходи за нерегулирана дейност са в размер на 62 хил.лв. и са посочени в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, представен с отчетните данни на дружеството.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Язовир Пловдивци	128	84	-44	84	44	5 434	0,8097%
ОБЩО	128	84	-44	84	44		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
4 бр. ПСОВ район Девин	59	0	-59	0	59	980	6,1224%
ПСОВ - третично стъпало	1	0	-1	0	1		
ОБЩО	60	0	-60	0	60		

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр.Смолян не е приело за експлоатация посочените в бизнес плана, като нови обекти - 4 бр. ПСОВ в район Девин и третично стъпало на ПСОВ-Смолян, като съответно не са извършени разходи за тези обекти. От планираните нови обекти през 2019 г. дружеството е експлоатирано единствено язовир Пловдивци и е отчетло разходи за този обект.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	в т.ч. със собствено финансиране	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 986	2 386	2 666	280	89%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	194	194	324	130	167%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 792	2 192	2 342	149	84%
Отвеждане на отпадъчни води	3 685	825	176	-649	5%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	86	86	14	-72	16%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	3 599	739	162	-577	4%
Пречистване на отпадъчни води	175	175	66	-109	38%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	7	7	35	28	495%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	168	168	32	-136	19%
ОБЩО регулирана дейност	6 846	3 386	2 908	-478	86%

За периода 2017-2019 г. дружеството е предвидило в одобрения бизнес план инвестиционен заем за изплащане на собственото участие на проекта по ОП „Околна среда 2014-2020“, както следва:

Услуга (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Водоснабдяване	0	300	300	600
Отвеждане	0	1230	1630	2 860
Общо	0	1 530	1 930	3 460

Изплащането на главниците по предвидения заем е предвидено да започне през 2021 г. Същевременно за периода 2017-2019 г. ВиК операторът не е започнал да изпълнява одобрения проект по ОП „Околна среда 2014-2020“, респективно не е получил и усвоил предвидените заемни средства. С оглед гореизложеното, при сравняването на разчет и отчет се вземат предвид предвидените в бизнес плана инвестиции със собствено финансиране.

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц/26.04.2017 г., в сила от 01.05.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (8 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените със собствено финансиране и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	в т.ч. със собствено финансиране	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 705	2 105	2 444	340	90%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	171	171	279	107	163%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 533	1 933	2 166	232	85%
Отвеждане на отпадъчни води	3 657	797	160	-637	4%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	75	75	12	-63	16%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	3 582	722	148	-574	4%

Пречистване на отпадъчни води	154	154	57	-97	37%
Инвестиции в Собствени активи:	6	6	26	20	414%
Инвестиции в Публични активи:	148	148	31	-116	21%
ОБЩО регулирана дейност	6 516	3 056	2 661	-394	87%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	408	317	25	-	-	-	-	749
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	5 434	507	980	-	-	-	-	6 921
Общо необходими приходи за 2021 г.	5 842	824	1 005	-	-	-	-	7 670
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	107	-63	20	-	-	-	-	64
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	232	-574	-116	-	-	-	-	-458
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								5,976%
Коефициент Qi - общо								5,976%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварияте	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	77%	2	2	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	71%	2	2	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	85%	1	1	4	липса на информация

Регистър за утайките от ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	83%	2	57%	2	2	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	0%	4	88%	1	4	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ВС	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ОТСЪСТВА	4	ДА	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ОТСЪСТВА	4	ДА	50%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	ДА	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	94%	1	2	4	липса на информация
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ОТСЪСТВА	4	ДА	50%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	50%	3	75%	2	3	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	НЕ	67%	2	79%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	96,98%	96,75%	-0,24%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	99,67%	-0,33%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	97,58%	99,88%	2,36%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,606	0,577	5,08%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; Регистър на аварии	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	6,349	6,495	-2,25%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране; БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС; Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	44,78%	45,17%	-0,86%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	71,595	44,901	59,45%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	16,43%	16,75%	1,95%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	72,76%	72,24%	-0,71%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	49,31%	47,19%	-4,30%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	259,394	215,441	20,40%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,729	0,687	6,07%	Да	Да	Регистър оплаквания от потребители; Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,501	0,670	-25,31%	Не	Да	БД ел.енергия; БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,338	0,254	33,24%	Да	Да	БД ел.енергия; БД колич. вход ПСОВ	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	-	Да	Да	Регистър утайки ПСОВ	Да	wA14
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,41%	2,52%	78,72%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,20%	0,99%	-17,50%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотно шение	1,069	0,909	-15,02%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотно шение	1,690	0,613	-63,71%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотно шение	1,025	0,695	-32,12%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	95,93%	97,06%	1,18%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	9,47%	7,06%	-25,45%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	59,62%	66,43%	11,42%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Да	iE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	83,87%	-16,13%	Не	Да	Регистър оплаквания от потребители	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	8,726	8,695	0,35%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	3,377	3,590	-5,92%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						20	26		4	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						10				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 20 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 19 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК1, ПК2а, ПК2б, ПК2в, ПК3, ПК4б, ПК5, ПК6, ПК7а, ПК8, ПК9, ПК10, ПК11б, ПК11в, ПК11г, ПК12е, ПК14а, ПК14б, ПК15а**. В допълнение за **ПК11в, ПК12е, ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 10 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 7 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК7б, ПК11а, ПК11д, ПК12д, ПК13, ПК15б**. В допълнение за **ПК12д** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течове	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в

следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен ие на одобрена стъпка (ППп), %	Оценка на изпълнени е ПК без амоналии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	96,04%	96,98%	96,75%	93,47%	98,99%	-0,94%	-0,71%	75,53%	средно	средно	пълно изпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	99,67%	100,00%	100,00%	0,00%	0,33%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,49%	97,58%	99,88%	97,01%	97,85%	-0,09%	-2,39%	2655,56%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,598	0,606	0,577	0,577	0,622	-0,01	0,02	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	6,54	6,349	6,495	6,562	6,013	0,19	0,05	24,94%	лошо	лошо	пълно изпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	45,16%	44,78%	45,17%	45,19%	44,09%	0,38%	-0,01%	-2,63%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	73,69	71,595	44,901	79,799	67,548	2,10	28,79	1372,96%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	10,15%	16,43%	16,75%	0,00%	71,76%	-6,28%	-6,60%	105,10%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	71,41%	72,76%	72,24%	69,77%	73,40%	-1,35%	-0,83%	61,48%	средно	средно	пълно изпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	48,69%	49,31%	47,19%	44,95%	50,18%	-0,62%	1,50%	-241,94%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	291,36	259,394	215,441	341,176	238,729	31,97	75,92	237,50%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,953	0,729	0,687	1,152	0,506	0,224	0,266	118,62%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,5061	0,501	0,670	0,527	0,458	0,01	-0,16	-2928,57%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,3429	0,338	0,254	0,315	0,336	0,0050	0,0893	1786,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,42%	1,41%	2,52%	1,20%	1,19%	0,01%	-1,10%	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,07%	1,20%	0,99%	0,40%	1,26%	-0,13%	0,08%	-61,54%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,07	1,069	0,909	0,940	1,075	0,00	0,16	-14500,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,59	1,690	0,613	0,938	1,624	-0,10	0,98	-1016,60%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,025	0,695	1,236	1,026	0,00	0,33	-	-	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12г	Събираемост	95,94%	95,93%	97,06%	95,94%	95,94%	0,01%	-1,12%	-	-	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	8,56%	9,47%	7,06%	4,16%	14,00%	-0,91%	1,50%	-164,84%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	50,24%	59,62%	66,43%	39,16%	75,09%	-9,38%	-16,19%	172,60%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	83,87%	93,85%	100,00%	0,00%	16,13%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение

ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	88,24%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	81,63%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	8,74	8,726	8,695	8,533	8,459	0,02	0,05	260,85%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,50	3,377	3,590	3,479	3,216	0,12	-0,09	-71,18%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент U
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията	липса на информация	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	99,67%	100,00%	0,00%	0,33%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	16,43%	16,75%	71,76%	-16,43%	-16,75%	101,95%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,20%	1,41%	2,52%	1,19%	-0,21%	-1,32%	628,57%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	95,94%	95,93%	97,06%	95,94%	0,01%	-1,12%	-	-	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	39,16%	59,62%	66,43%	75,09%	-20,46%	-27,27%	133,28%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент U														2,10%

3. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **21.08.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-30-18/ 28.08.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1.	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри в регистър на активите/ГИС, в т.ч. променлива С24 - Общ брой на сградните водопроводни отклонения.

I.6.	1. Дружеството да осигури възможност регистърът на водомерите на СВО да съдържа в цялост информация и да генерира справки за всички изискуеми данни и параметри за водомери на СВО, в т.ч. променлива iD44 - <i>Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.</i>
I.13.	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа цялата информация за персонала в една база данни, като създаде възможност за генериране на обобщена справка, с разпределение на персонала по услуги, в т.ч. за променливи B1 <i>Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите</i> и wB1 <i>Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.</i>
II.	1. Да се попълват данни в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ в графи „Изплатени суми към МОСВ през отчетния период“ и „Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период“
II.	2. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ в графи: „Година на последна метрологична проверка“, „Дължими суми към МОСВ за отчетния период“, „Изплатени суми към МОСВ през отчетния период“ и „Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период“.
II.	3. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи за 2019 г.“ – данните да се посочват и по населени места, освен по райони.
III.1.	1. Дружеството да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма
III.1.	2. ВиК операторът да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
III.1.	3. При създаване на уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.
III.1.	4. ВиК операторът не следва да калкулира като разход източеното количество водни маси по време на извършване на оперативните ремонти в общата стойност на същите.
III.2.	1. За обектите от инвестиционната програма ВиК операторът следва да изготвя инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите, в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения и други.
III.2.	2. ВиК операторът да създава работни карти за всички капиталови ремонти от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги, както и да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти.
IV.1.	1. ВиК операторът трябва да отчита публичните активи, изградени със собствени средства в група 20 съгласно изискванията на ЕСРО. В тази връзка, кредитният оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане трябва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНА, и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
IV.3.	1. ВиК операторът трябва да отчита публичните ДА, изградени със собствени средства в групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи съгласно изискванията на ЕСРО.
V.1.	1. Разходите за електроенергия за административни нужди да се отчитат към категория разходи за външни услуги - разходи за вода, осветление и отопление, както и към съответните аналитични сметки за външни услуги.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Дружеството да обоснове отчетните данни дали са за брой персонал на еквивалент на пълна заетост на персонала	Посочените отчетни данни на променливите B1 и wB1 са в съответствие с изискванията на чл. 17, т. 3 "г" и т. 43 от НРКВКУ. Общият брой на персонала на ЕПЗ за 2019 г. е 1399, в т.ч. 944 бр. за услугата доставяне на вода на потребителите, 427 бр. за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води, 25 бр. за нерегулирана дейност, 3 бр. за Звено на управление на европейски проекти.	Представената обосновка се приема.
2. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
2.1. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой за променливи C24 <i>Общ брой на сградните водопроводни отклонения</i> и iE6 <i>Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).</i>	Водомерният възел е част от водопроводното отклонение, заедно с водовземната скоба, тръбите и тротоарния спирателен кран на всеки водоснабден имот в урбанизираните територии. Когато има повече от един потребител след водопроводното отклонение, водомера става общ и след него се монтират паралелно индивидуални водомери, за отделно отчитане на потребената вода. Поради тази причина променливата C24 е равна на променливата iE6.	Представената обосновка не се приема , доколкото посоченото разяснение не обосновава пълното съвпадение на стойностите на променливи C24 и iE6 - 110 371 бр. доколкото от една страна не са представени доказателства

		за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване
2.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива wC1 <i>Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора</i> , като в допълнение данните се докажат с екранна снимка от Регистър на активите и/или данните за променлива wC1 да се коригират.	Информацията за канализационната мрежа, обслужвана от дружеството е структурирана в четири отделни, самостоятелни бази от данни, съответстващи на четирите експлоатационно-технически райони. Сумирането на въведената в ГИС информация, както и генерирането на справки е възможно само в рамките на всяка отделна база от данни. Общата дължинана канализационната мрежа се формира като сбор от съответните четири база данни и се изчислява ръчно. За 2018 г. част от данните са измерени от картов материал, поради липса на цифрова основа към момента. За 2019 г. данните са генерирани от ГИС след въвеждане на информацията на 100%. Приложени са 4 бр. екранни снимки за дължината на канализационната мрежа.	Представената обосновка се приема.
2.3. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливи wD38a <i>Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период</i> и wD38b <i>Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период</i> , доколкото за посочените променливи са отчетени значително по-малък брой аварии от заложените	Разликата между отчетения по-малък брой аварии от заложените се дължи на поддържането на добро експлоатационно състояние на канализационната мрежа и ежедневно извършване на профилактика на мрежата, поради което рядко се стига до възникване на нежелани спирания и възпрепятстване на нормалното отвеждане на отпадъчните води.	Представената обосновка се приема.
2.4. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 <i>Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период</i> и данните за <i>брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО</i> , представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Данните за направление „Канализация“ в ремонтната програма се формират от две основни групи: „РП аварии“ и „РП поддръжка“. След постъпване на сигнал за възникнала авария по канализационната мрежа се създава работна карта като това респективно се отразява в ПП "ВиК център" в категория „РП аварии“. Работна карта се създава и вслучай на извършване на профилактика по мрежата, като това се отразява в ПП „Център“ в категория "РП поддръжка". Профилактика на мрежата се извършва ежедневно без да има наличие на аварийна ситуация, като с това са постигнати добро експлоатационно състояние на канализационната мрежа. Данните в справка № 10 "Отчет за ремонтната програма за 2019 г." за „Ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 м.“ и „Ремонт на СКО“ са формирани от основни групи "РП аварии" и „РП поддръжка“, за разлика от променлива wD44, която се формира от основна група „РП аварии“.	Представената обосновка се приема.
2.5. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a <i>Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период</i> и wD38b <i>Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период</i> от една страна и данните за <i>брой профилактика (почистване, продухване, други)</i> , представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна. В случай че в ремонтната програма запушвания на канализационната мрежа и на СКО са отчетени като профилактики, без да се отчетат като аварии в променливи wD38a и wD38b, то следва да се коригират променливи wD38a и wD38b.	Данните в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ за „Профилактика (почистване, продухване и др.)“ са формирани от две основни групи: „РП аварии“ и „РП поддръжка“, за разлика от променливи wD38a и wD38b, които се формират само от основна група „РП аварии“.	Представената обосновка се приема.
2.6. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО относно променлива iG98, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Извършена е корекция на променлива iG98, като коригираната стойност на променливата за 2019 г. съответства на стойността на ред „Взимания от клиенти и доставчици“ на Счетоводния баланс (шифър 03210) от ГФО за 2019 г.	Представената обосновка не се приема . В първоначално представените отчетни данни, стойностите на променливи iG98 и iG97 са формирани, като към вземанията от клиенти и доставчици са включени и други вземания (в.т.ч. съдебни вземания), като при комунация с
2.7. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на	Извършена е корекция на променлива iG97, като коригираната стойност на променливата за 2019 г. съответства на стойността на ред „Взимания от клиенти и	

предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО относно променлива iG97, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	доставчици“ на Счетоводния баланс (шифър 03210) от ГФО за 2019 г.	дружеството е уточнено, че във формулата в ЕСРО неправилно се включват другите вземания и данните следва да съответстват на тези в ГФО. В становището на ВиК оператора е извършена корекция, като са посочени балансните стойности на вземанията от клиенти и доставчици. След анализ на данните и в изпълнение на т. 36 от Указания НРКВКУ, становището на работната група е, че за променливи iG98 и iG97 следва да се посочва брутната стойност на вземанията от клиенти и доставчици, съответно за текущата и предходната година, като не се включват други вземания.
2.8. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, посочени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО относно променлива iE8 <i>Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ.</i>	Отчетения брой новоприсъединени потребители към СВО и СКО в справка № 9 „Ново присъединени потребители“ от отчета по ЕСРО съответстват на броя издадени Актове Образец № 19 за извършени СМР и съответно издадените фактури през 2019 г. Разликата между данните се дължи на факта, че не всички новоприсъединени потребители, на които има издаден Акт Образец 19 и фактура, имат сключен окончателен договор за присъединяване, тъй като подписването на този договор се осъществява по инициатива на клиента в "Техническа служба" към отдел "Паспартизация". В следствие на гореописаните факти е възможно разминаване на периода на актуване и периода на сключване на окончателен договор за присъединяване в календарните години.	Представената обосновка се приема.
2.9. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, посочени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО относно променлива wiE8 <i>Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ</i>		
3. Да се представи становище от дружеството относно планираните разходи за ПСОВ Златни пясъци, включени в коефициент Qp.	Дружеството посочва, че за периода на бизнес плана е планирало разходи, включени в Qp за ПСОВ – Златни пясъци за 2019-2021 г., както следва: 2.1.1. Коагулант-ферихлорид: 48 хил.лв./год. 2.1.2. Коагулант-хидратна вар: 16 хил.лв./год. 2.1.3. Флокулант: 17 хил.лв./год. 2.1.4. Електроенергия: 245 / 248 / 250 хил.лв./год. 2.1.5. Разходи за амортизация на публични активи – 1523 хил.лв./год. Разходите за амортизации на публични активи са част от разходите от Справка 10 „Инвестиции и източници на финансиране“, ред 7.1. От същата справка № 10, ред 7.2 е видно, че като ценообразуващ елемент са признати 285 хил. лв. Представена е информация за забавянето при реализирането на проекта за реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ-Златни пясъци, поради което планираните бъдещи разходи за 2019 г. не са изпълнени.	Като ценообразуващ елемент – бъдещи допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за ПСОВ-Златни пясъци са включени 326 хил. лв. (обхващащи редове 2.2.1 – 2.1.4 от Справка № 12.1 от бизнес плана, съвпадащи с посочените от дружеството). Разходите за амортизации на публични активи не са включени като допълнителен разход в коефициент Qp, и няма да се вземат предвид при неговото изчисление.

Размер на коефициент Qp по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни

разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
въоръжена и противопожарна охрана	418	444	26	444	-26	36 339	-0,0715%
ОБЩО	418	444	26	444	-26		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
въоръжена и противопожарна охрана	60	57	-3	57	3	6 074	0,0494%
ОБЩО	60	57	-3	57	3		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
въоръжена и противопожарна охрана	120	105	-15	105	15	9 413	3,6226%
Реконструкция, модернизация, и разширение на ПСОВ - Златни Пясъци в т.ч. разходи за материали, включени в одобрените цени на ВиК услуги	326	0	-326	0	326		
Реконструкция, модернизация, и разширение на ПСОВ - Златни Пясъци в т.ч. разходи за амортизации на публични ДА, които не са включени в одобрените цени на ВиК услуги	-	-	-	-	-		
ОБЩО	446	105	-341	105	341		

В решение № БП-Ц-3 от 28.04.2017 г. за реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ-Златни пясъци са посочени следните бъдещи нови разходи за периода на бизнес плана, съгласно представената от дружеството информация в Справка № 12.1 на бизнес плана:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
реконструкция, модернизация и разширение на ПСОВ-Златни пясъци	0	0	1 849	1 853	1 856

Планираните бъдещи нови разходи включват разходи за материали за обеззаразяване (коагулант-ферихлорид; коагулант-хидратна вар; флокулант) и електроенергия за технологични нужди, които са включени в прогнозните увеличения на оперативните разходи в Справка № 12.1 на бизнес плана, респективно в признатите годишни разходи. Дружеството обаче е посочило тук и разходи за амортизации на публични активи в размер на 1 523 хил.лв./год., които реално не са включени в прогнозните увеличения на оперативните разходи в Справка № 12.1. Тези разходи са част от общите разходи за амортизации на публични активи съгласно група III от амортизационния план, които съгласно чл. 10, ал. 5 и 6 от НРЦВКУ са включени до размера на планираните инвестиции в Справка №10 от бизнес плана.

Съобразно горното, потвърдено и от изисканото и получено становище на ВиК оператора, при изчисляването на коефициент Q_p за 2019 г. не следва да се вземат предвид разходи за амортизации на публични активи в размер на 1523 хил.лв., т.к. същите не са включени в прогнозните увеличения на оперативните разходи.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес

план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	13 246	14 927	1 680	113%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 568	2 978	1 410	190%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	11 678	11 949	271	102%
Отвеждане на отпадъчни води	2 819	4 993	2 173	177%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	480	2 189	1 709	456%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 339	2 803	464	120%
Пречистване на отпадъчни води	1 472	1 853	381	126%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	219	602	383	275%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 254	1 252	-2	100%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	17 538	21 773	4 235	124%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-3 от 28.04.2017 г., в сила от 01.05.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално на периода на прилагане на новия бизнес план (8 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	11 785	13 271	1 487	113%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 412	2 545	1 133	180%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	10 373	10 726	354	103%
Отвеждане на отпадъчни води	2 531	4 481	1 950	177%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	426	1 891	1 465	443%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 104	2 590	485	123%
Пречистване на отпадъчни води	1 259	1 740	481	138%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	185	510	325	276%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 074	1 230	156	115%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	15 575	19 493	3 918	125%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	2 794	592	376	-	4	-	-	3 766
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	36 339	6 074	9 413	-	159	-	-	51 985
Общо необходими приходи за 2021 г.	39 133	6 666	9 790	-	163	-	-	55 751
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	1 133	1 465	325	-	0	-	-	2 923
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	354	485	156	-	0	-	-	995
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - общо								0,00%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕ/ДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	83%	2	73%	2	2	3	лошо
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	74%	2	2	3	лошо
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатира ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	83%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,23%	99,74%	1,54%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	96,71%	98,05%	1,39%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,134	1,012	12,09%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	27,040	27,007	0,12%	Да	Не	-	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	64,83%	64,99%	-0,25%	Да	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	89,948	87,227	3,12%	Да	Не	-	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	56,05%	56,05%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	80,17%	81,22%	1,31%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	80,17%	81,22%	1,31%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	98,51%	98,66%	0,15%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	318,462	172,453	84,67%	Да	Не	-	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,163	0,212	-23,42%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,435	0,465	-6,48%	Не	Не	-	Не	-

ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,282	0,241	16,92%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	88,74%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Не	--
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,28%	0,23%	-17,86%	Не	Не	-	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,03%	1,03%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,068	1,073	0,46%	Да	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,065	0,710	-33,36%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,031	0,726	-29,54%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	83,19%	88,42%	6,29%	Да	Не	-	Да	iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	12,08%	13,52%	11,92%	Да	Не	-	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	46,12%	53,93%	16,93%	Да	Не	-	Да	iE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	92,58%	-7,42%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	9,057	8,553	5,90%	Да	Да	БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	11,303	10,993	2,82%	Да	Да	БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						23	2		4	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						7				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 23 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- За отчетените стойности на следните 2 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК15а** и **ПК15б**. В допълнение за **ПК12г**, **ПК12д**, **ПК12е** и **ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 7 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК; и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК.

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро

ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	4	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	1	1	2	1	2	средно
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	3	3	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	3	3	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	2	1	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	1	2	2	2	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	2	2	2	средно
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	3	1	3	лошо
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	3	1	3	лошо

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ППп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,01%	98,23%	99,74%	97,43%	99,01%	-0,22%	-1,73%	786,36%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	96,52%	96,71%	98,05%	95,87%	98,00%	-0,19%	-1,53%	805,26%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро

ПКЗ	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,157	1,134	1,012	1,203	1,089	0,02	0,15	639,21%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	27,53	27,040	27,007	28,493	25,519	0,49	0,52	106,59%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	65,29%	64,83%	64,99%	66,56%	63,42%	0,46%	0,30%	65,22%	средно	средно	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	91,66	89,948	87,227	92,961	83,286	1,71	4,43	259,26%	добро	добро	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	42,60%	56,05%	56,05%	0,00%	80,27%	-13,45%	-13,45%	100,00%	добро	добро	добро
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	80,10%	80,17%	81,22%	79,97%	80,30%	-0,07%	-1,12%	1600,00%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	80,10%	80,17%	81,22%	79,97%	80,30%	-0,07%	-1,12%	1600,00%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	95,54%	98,51%	98,66%	89,35%	98,51%	-2,97%	-3,12%	105,05%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	345,60	318,462	172,453	354,048	295,030	27,13	173,14	638,11%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,163	0,163	0,212	0,261	0,032	0,000	-0,050	-49600,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,4366	0,435	0,465	0,443	0,433	0,00	-0,03	-1333,33%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2361	0,282	0,241	0,239	0,287	-0,0458	-0,0050	-	-	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	88,74%	0,00%	100,00%	90,00%	-88,74%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,26%	0,28%	0,23%	0,07%	0,42%	-0,02%	0,03%	-150,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,94%	1,03%	1,03%	0,75%	1,27%	-0,09%	-0,09%	100,00%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,06	1,068	1,073	0,965	1,077	-0,01	-0,01	170,00%	добро	добро	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,05	1,065	0,710	0,865	1,097	-0,02	0,34	-2252,98%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,031	0,726	1,100	1,040	0,00	0,30	-11611,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	82,54%	83,19%	88,42%	80,59%	82,53%	-0,65%	-5,88%	904,62%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	11,01%	12,08%	13,52%	9,15%	14,54%	-1,07%	-2,51%	234,58%	добро	добро	добро
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	44,03%	46,12%	53,93%	39,05%	51,57%	-2,09%	-9,90%	473,68%	добро	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	92,58%	68,40%	100,00%	0,00%	7,42%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	81,19%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	81,70%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	9,22	9,057	8,553	9,646	8,762	0,16	0,66	414,79%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	11,47	11,303	10,993	12,049	10,884	0,17	0,48	281,19%	добро	добро	добро

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и

разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПНn), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информация	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	97,43%	98,23%	99,74%	99,01%	-0,80%	-2,31%	288,75%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	56,05%	56,05%	80,27%	-56,05%	-56,05%	100,00%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,07%	0,28%	0,23%	0,42%	-0,21%	-0,16%	76,19%	средно	средно	средно	3	лошо	0,00%
ПК12г	Събираемост	80,59%	83,19%	88,42%	82,53%	-2,60%	-7,83%	301,15%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	39,05%	46,12%	53,93%	51,57%	-7,07%	-14,88%	210,47%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
Стойност на коефициент У														-1,20%

4. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **21.08.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-17-12/ 28.08.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променливи C8 - Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа и C24 - Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.2	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в регистър на аварията.
I.3	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води и регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, в т.ч. променливи iD51a - Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби, D51a - Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ и iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период.
I.3	2. Дружеството да осигури възможност за генериране на справки за регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води.
I.4	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в регистър на оплакванията.
I.6	1. Дружеството да осигури възможност за генериране на справки от регистъра на водомери на СВО, в т.ч. за променливи iD45 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година и iD44 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.
I.7	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в система за отчитане и фактуриране.
I.8	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за база данни за количества на вход ВС и за база данни за количества на вход ПСПВ.
I.8	2. Дружеството следва да внедри със заповед на управителя БД за количества на вход ПСОВ, да изготви процедура за начина и реда на поддържане с описание на процесите на работа с данните, както и да се поддържат данни за всички общи и специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за база данни за разходомери и дейта логери.
I.10	1. Дружеството следва да поддържа БД за неизмерена законна консумация и изготви процедура за начина и реда на поддържане с описание на процесите на работа с данните, както и да се поддържат данни за всички общи и специфични характеристики.
I.11	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в БД за електрическа енергия.

I.12	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, в т.ч. променливи iE8 - Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ и iE10 - Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година.
I.13	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в БД за персонал.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.” в графи “Монтирани водомери на пунктове преди заустване тип „ДУ” и „Година на последна метрологична проверка”.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за оперативни ремонти, включително и дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, обща стойност на обекта, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч. изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да създаде аналитичност по направлението от Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводната програма за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	5. Дружеството да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направлението от Ремонтната програма.
IV.2	1. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. - дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).
IV.2	2. При създаване на уникален номер за всеки обект от Инвестиционната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.
V.1	1. Структурата на справките от отчета за изпълнение на бизнес плана и от отчетните справки по ЕСРО са задължителни и не подлежат на индивидуални корекции, освен в случаи на изрично упоменаване в Указанията за попълване на справките под самите справки.
V.1	2. Стойността на посочените инвестиции в колона „постъпили през периода” в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на дебитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
V.1	3. Стойността на посочените активи (собствени активи и публични, изградени със собствени средства) в колона „трансфери” в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
VI.1	1. Разходите за лихви на публични вземания представляват санкция наложена от държавни органи или Комисията и са непризнатите разходи за регулирана дейност в съответствие с изискванията на ЕСРО и чл. 19 от Указанията за НРЦВКУ.
VI.1	2. Дружеството следва да отчита разходи за присъединяване към ВиК мрежите в сметките за тези разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
VI.2	1. В справка „Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи“ (от модел Razhodi_Qp-2019) се попълват само признатите за регулаторни цели разходи за съответните нови дейности и/или обекти, включени в коефициента Qp.
VI.4	1. При разпределяне на разходите за административна и спомагателна дейност следва да се включват само признати разходи, и в справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи“ не следва да се посочват непризнати разходи, участвали в разпределянето.

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки		Становище на дружеството	Становище на работната група
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.	За проверените обекти от ремонтната програма не се изисква и не са изготвяни проекти. Естеството на ремонтите е такова, че съгласно нормативната уредба не се налага изготвянето на такива. Пълната техническа и икономическа информация за всеки един ремонт се съдържа на сървър в показан Ви от нас регистър „Аварии“, модул „Ремонт и инвестиция“ - „Сигнали за аварии“, „Приемане на ремонт“ и „Дневник разходи за аварии“. Според нас това би могло да се приеме за Работна карта , каквато изисквате. Там се съдържа следната информация: -вид и описание на извършената работа, технически параметри на вложените материали -вложени материали- вид, количество и стойност -вложен труд- служители, брой часове на работа и стойност -механизация- вид, брой, часове на работа и пробег, стойност -обща стойност на обекта За всички ремонтни дейности, на които съгласно	Представената обосновка не се приема . Работната група не е изисквала от ВиК оператора да изготвя и съгласува проекти за обектите от ремонтната програма. Изискано е да се изготвят схеми, чертежи и екзекутиви за извършените ремонти по подземните обекти по ВиК мрежата, с оглед подобряване на отчетността за поддържането на ВиК проводи и съоръжения – публична държавна или общинска собственост.
IV.1	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за оперативни ремонти, включително и дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, обща стойност на обекта, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), съгласно принципите на ЕСРО.		

		ЗУТ се изисква проектно технически документация и съгласувателни процедури, такава се изготвя!	
IV.1	4. ВиК операторът да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводната програма за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.	Съгласно изискванията в т. 5, Приложение 2 от Инструкциите към ЕСРО, „ВиК“ операторът длъжен да създаде или разходен център, или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтна и инвестиционна програма Дружеството е създадо разходен център - регистър „Аварии“, в който е създаден уникален номер за всеки един обект, по който се събира и натрупва необходимата техническа икономическа информация, съответно се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта.	Представената обосновка не се приема . Дружеството действително е създадо отчетност и проследимост на данните за обектите от Ремонтната програма във внедрения регистър на аварията, но няма проследимост с данните в счетоводната програма. Отделно от това, в правилата за водене на ЕСРО (Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство, Приложение 2, т. 5) са посочени Принципи на отчитане на ремонтната програма: създаване на разходни центрове или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма. Ежемесечно отнасяне на свързаните разходи (вложени материали, труд, гориво, механизация, др.) с придружителни документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към съответния вид оперативен ремонт.
IV.2	1. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. - дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).	Техническа документация за линейни инфраструктурни обекти във „ВиК“ ЕООД Пловдив има. Тя се изготвя и архивира от техническо направление и звено Капитално строителство. Избраните при проверката линейни обекти от инвестиционната програма са с естество на аварийни подмени, но поради дължината си малко над 10 метра са инвестиции и не е било необходимо изготвянето на техническа документация. Относно проверените инвестиции в улични водопроводни и канализационни мрежи по договори за съвместна дейност с общински администрации, в болшинството от случаите са с тяхна проектно техническа документация. Тази документация пристига при нас с известно закъснение, свързано с процедурите по Договора ни с АВиК Пловдив. Пълната техническа и икономическа информация за всеки един ремонт се съдържа на сървър в показан Ви от нас регистър „Аварии“, модул „Ремонт и инвестиция“ - „Сигнали за аварии“, „Приемане на ремонт“ и „Дневник разходи за аварии“. Според нас това би могло да се приеме за Работна карта, каквато изисквате. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив има налична изискваната информация в упоменатите от вас работни карти за обектите от инвестиционна програма, съгласно изискванията на т.5, Приложение 2 от Инструкциите към ЕСРО. Тази информация се съдържа в по-голямата си част в представените от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив Ви протоколи, по-конкретно всички по-горе изброени точки без „начален и краен час на работа“ и „обща стойност на обекта“, а цялостна и още по-подробна от минималната изисквана в т.5, Приложение 2 от Инструкциите към ЕСРО информация се съдържа на сървър в показан Ви от нас регистър „Аварии“, модул „Ремонт и инвестиция“ - „Сигнали за аварии“, „Приемане на ремонт“ и „Дневник разходи за аварии“.	Представената обосновка се приема за сведение . В раздел IV.2 на връчения КП е представена подробна информация за проверените обекти от инвестиционната програма, и констатираните липсващи конкретни реквизити от работните карти на конкретните обекти. Дружеството следва да въведе и поддържа всички изискуеми реквизити, включително дата на изпълнение, начален и краен час на работа, обща стойност на обекта.
IV.2	2. При създаване на уникален номер за всеки обект от Инвестиционната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и	Съгласно изискванията в т.5, Приложение 2 от Инструкциите към ЕСРО, „ВиК“ операторът длъжен да създаде или разходен център, или аналитични	Представената обосновка не се приема . Дружеството действително е създадо отчетност и проследимост

	икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.	сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтна и инвестиционна програма Дружеството е създадо разходен център - регистър „Аварии“, в който е създаден уникален номер за всеки един обект, по който се събира и натрупва необходимата техническа икономическа информация, съответно се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта.	на данните за обектите от инвестиционната програма във внедрения регистър на аварияте, но няма проследимост с данните в счетоводната програма.
--	--	--	--

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.”, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива wC1 Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора, като в допълнение данните се докажат с екранна снимка от Регистър на активите и/или данните за променлива wC1 да се коригират.	Представена е обосновка, че през 2018 г. дружеството е приело за експлоатация новоизградени канализационни мрежи в гр. Хисаря, гр. Първомай, с. Йоаким Груево, гр. Кричим и гр. Раковски.	Представената обосновка се приема.
1.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливи iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване и iD96 Общ брой проби за качеството на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.	Представена е обосновка, че стойностите разчет са формирани като сума от технологичните проби, отразени в лабораторните журналы и от пробите, изискуеми съгласно Разрешителните за заустване, отразени в протоколи от изпитване. Стойностите за отчет е само броят проби, изискуеми съгласно Разрешителните за заустване, отразени в протоколи от изпитване.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.”, и/или променлива wD44 да се коригира.	Представена е обосновка, че в променливата са отчетени брой аварии на разпределителната канализационна мрежа, като сградните канализационни отклонения не са част от нея.	Представената обосновка се приема.
1.4. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” и ГФО от една страна и данните, представени в справка № 1 „Баланс” от отчета по ЕСРО от друга страна относно променлива iG97, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.”	Представена е обосновка, от която е видно, че стойността на променливи iG97 е определена като са сумирани вземания от клиенти, други вземания и обезценка на вземания.	Представената обосновка не се приема . Стойността на променлива iG97 не е определена съгласно изискванията на т. 36 от Указания НРКВКУ - „променлива iG97 е общата сума на вземанията на ВиК оператора от потребители и доставчици към края на годината, предхождаща отчетната година. Обезценката на вземанията и задълженията не се включва за целите на изчисляване на индикатора“, доколкото са добавени и други вземания и е включена обезценка на вземанията и задълженията.
1.5. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” и ГФО от една страна и данните, представени в справка № 1 „Баланс” от отчета по ЕСРО от друга страна относно променлива iG98, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.”	Представена е обосновка, от която е видно, че стойността на променливи iG98 е определена като са сумирани вземания от клиенти, други вземания и обезценка на вземания.	Представената обосновка не се приема . Стойността на променлива iG98 не е определена съгласно изискванията на т. 36 от Указания НРКВКУ - „променлива iG98 е общата сума на вземанията на ВиК оператора от потребители и доставчици към края на годината. Обезценката на вземанията и задълженията не се

		включва за целите на изчисляване на индикатора“, доколкото са добавени и други вземания и е включена обезценка на вземанията и задълженията.
1.6. Да се представи екранна снимка, верифицираща данните за 2019 г. за променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период, след отстраняване на проблема за наличие на достъп до регистъра на ЛИК на отпадъчните води.	Не можем да Ви представим екранна снимка, верифицираща данните за 2019 г. за променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период, защото проблемът за наличие на достъп до регистъра на ЛИК на отпадъчните води не е отстранен.	Стойността на променливата iD97 не може да бъде доказана.
1.7. Да се представят екранни снимки, верифициращи отчетените стойности на променливи wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от В и К оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година и wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество) след въвеждане в регистъра на данните за 2018 г.	Представяме 14 бр. екранни снимки от регистъра на утайките, верифициращи отчетени стойности на променливите wA15 и wA14 за 2018 г. и за 2019 г. за пречиствателните станции за отпадъчни води в гр. Пловдив, гр. Карлово, гр. Хисаря, гр. Сопот, гр. Раковски, гр. Кричим и гр. Стамболийски и една таблица с обобщена информация за седемте броя ПСОВ.	Представените екранни снимки от регистъра на утайките не доказват отчетените стойности на променливи wA15 и wA14.
2. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“, като се добавят само отчетните данни за изразходвана ел.енергия за административни нужди.	Представена е коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“.	Представената коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“ се приема.
3. Да се представят коригирани справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) и справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ от отчета за изпълнение на бизнес плана, и справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като се попълнят при спазване на структурата и указанията за попълването им.	Справка №19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ е коригирана съгласно указанията за попълване. На ред „Друго специализирано оборудване“ са посочени преразпределени ДМА корпоративна собственост. „Друго специализирано оборудване за водоснабдяване“ - 134 хил.лв. „Друго специализирано оборудване за канализация“ - 7 хил.лв „Друго специализирано оборудване за пречистване“ - 86 хил.лв. Справка № 20 „Отчет на амортизационния план на ДА за 2019г.“ е коригирана съгласно изисквания.	Извършената корекция в справка № 19 Инвестиционна програма се приема. Констатира се, че не е отстранен допълнен ред Активи в процес на изграждане за регулирани услуги на стойност 12 хил.лв. в категория ТРАНСПОРТ, АДМИНИСТРАЦИЯ и ИТ. Средствата са за корпоративни ДА - компресор, дренажна помпа и честотен регулатор, като в справка №19 същите са разпределени между регулираните услуги, като инвестиции в собствени активи. Извършената корекция в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на ДА за 2019 г.“ се приема.
4. Да се представят коригирани справка № 5-5.3 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като: - колона „постъпилите през периода“ се равни с дебитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане и не се разпределя капиталови разходи за нерегулирана дейност; - колона „трансфери“ (общо за дружеството, колона АА) се равни с кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане, като в колоната за нерегулирана дейност се посочат и завършените активи, разпределени към тази дейност;	Справка № 5-№ 5.3 „Дълготрайни активи за 2019 г.“ са коригирани съгласно изисквания ЕСРО.	Извършените корекции в справка № 5-№ 5.3 „Дълготрайни активи за 2019 г.“ се приемат.
5. Да се представят коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 „Разходи“ от отчетните справки по ЕСРО, като разходите за лихви на публични вземания в размер на 34 366 лв. се премахнат от разходите за регулирана дейност и се посочат в колона Непризнати разходи.	Справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и справка№ 7 „Разходи“ от отчетните справки по ЕСРО са коригирани съгласно изискванията на ЕСРО.	Извършените корекции в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 „Разходи“ от отчетните справки по ЕСРО се приемат. Констатира се, че в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ не са отразени разходите за амортизации на ПДА предадени за експлоатация, поради техническа грешка при прехвърляне на формулите от спр. 5.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Изготвяне и доставка на месечни фактури	663	0	-663	0	663	39 865	1,6631%
ОБЩО	663	0	-663	0	663		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Изготвяне и доставка на месечни фактури	40	0	-40	0	40	2 532	1,5798%
ОБЩО	40	0	-40	0	40		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Изготвяне и доставка на месечни фактури	219	0	-219	0	219	11 239	4,7691%
ПСОВ Карлово	294	335	41	317	-23		
ПСОВ - гр.Първомай	241	0	-241	0	241		
ПСОВ - с.Кочево	18	0	-18	0	18		
ПСОВ - с.Бенковски	39	0	-39	0	39		
ПСОВ - с.Ръжево Конаре	42	0	-42	0	42		
ПСОВ - с.Житница	43	0	-43	0	43		
ПСОВ - с.Трилистник	34	0	-34	0	34		
ПСОВ - гр.Асеновград	258	0	-258	0	258		
ОБЩО	853	335	-518	317	536		

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр.Пловдив не е извършило разходи за нова дейност - Изготвяне и доставка на месечни фактури и не е приело за експлоатация посочените в бизнес плана, като нови обекти ПСОВ - гр. Първомай, с. Кочево, с. Бенковски, с. Ръжево Конаре, с. Житница, с. Трилистна и гр. Асеновград, като съответно не са извършени разходи за тези обекти. От планираните нови обекти през 2019 г. дружеството е експлоатирано единствено ПСОВ - гр. Карлово и е отчетло разходи за този обект.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи, като въз основа на представено становище след връчен констативен

протокол са извършени корекции:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	13 879	20 171	6 293	145%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2 021	2 896	875	143%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	11 858	17 276	5 418	146%
Отвеждане на отпадъчни води	2 548	3 080	532	121%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 539	331	-1 208	22%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 010	2 749	1 739	272%
Пречистване на отпадъчни води	3 093	764	-2 329	25%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	583	317	-265	54%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 510	446	-2 064	18%
ОБЩО регулирана дейност	19 520	24 015	4 495	123%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-6/09.06.2017 г., в сила от 01.07.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (6 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	11 605	18 381	6 776	158%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 706	2 246	540	132%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	9 900	16 135	6 235	163%
Отвеждане на отпадъчни води	2 055	2 511	455	122%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 219	231	-989	19%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	836	2 280	1 444	273%
Пречистване на отпадъчни води	2 431	691	-1 740	28%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	440	278	-162	63%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 991	414	-1 578	21%
ОБЩО регулирана дейност	16 092	21 583	5 491	134%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	2 944	342	595	-	-	-	-	3 880

Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	39 865	2 532	11 239	-	-	-	-	53 636
Общо необходими приходи за 2021 г.	42 809	2 873	11 834	-	-		-	57 515
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	540	-989	-162	-	-	-	-	-611
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	6 235	1 444	-1 578	-	-	-	-	6 102
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,061%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - общо								1,061%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	83%	2	74%	2	2	3	лошо
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	82%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	82%	1	1	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	83%	1	1	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	85%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	33%	3	93%	1	2	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	82%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	57%	2	3	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	25%	3	57%	2	3	3	лошо
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	86%	1	4	4	липса на информация
База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	40%	2	3	4	липса на информация

База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	ДА	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	25%	3	94%	1	2	2	средно
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	80%	1	2	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	83%	1	2	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	79%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,96%	99,87%	-0,09%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,35%	99,35%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	3,015	2,547	18,35%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	27,406	30,497	-10,14%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	55,47%	60,22%	-7,89%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год.	96,911	77,065	25,75%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	48,18%	0,00%	-100,00%	Не	Да	ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	73,82%	74,64%	1,11%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	70,99%	61,47%	-13,41%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	95,51%	96,66%	1,20%	Да	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	28,508	99,884	-71,46%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,000	0,000	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,536	0,572	-6,30%	Не	Да	БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,288	0,326	-11,54%	Не	Да	БД колич. вход ПСОВ	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	93,66%	58,86%	-37,16%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,50%	1,18%	136,00%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,69%	0,32%	-53,62%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,063	1,037	-2,52%	Не	Не	-	Не	-

ПК126	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,130	0,416	-63,23%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,052	0,838	-20,33%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	86,54%	86,40%	-0,16%	Да	Не	-	Да	iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	14,00%	10,70%	-23,57%	Не	Да	ГИС Регистър водомери; СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	27,09%	36,14%	33,41%	Да	Да	ГИС Регистър водомери; СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	98,88%	100,00%	1,13%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./ 1 000 СВО	5,071	5,067	0,09%	Да	Да	ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр. / 1 000 СКО	7,856	7,027	11,79%	Да	Да	ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						17	20		1	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						13				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 17 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 11 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК2а, ПК2б, ПК2в, ПК5, ПК8, ПК11г, ПК12е, ПК14а, ПК14б, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 13 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 9 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК9, ПК11а, ПК11б, ПК11в, ПК11д, ПК12д**.

Крайната оценка за качеството на информацията за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	2	2	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	2	2	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	3	1	3	лошо

ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	3	1	3	лошо
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	2	2	1	2	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	2	2	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	2	2	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	2	2	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	2	2	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	2	2	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	2	2	3	1	3	лошо
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	2	2	3	1	3	лошо
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	2	2	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	2	2	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	2	2	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	2	2	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	2	2	3	1	3	лошо
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	2	2	3	1	3	лошо

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПIn), %	Оценка на изпълнение с ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,96%	99,96%	99,87%	99,98%	99,96%	0,00%	0,09%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,35%	99,35%	99,35%	99,38%	99,36%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	3,102	3,015	2,547	4,572	2,889	0,09	0,55	634,17%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	28,01	27,406	30,497	30,421	26,200	0,60	-2,49	-414,19%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	55,89%	55,47%	60,22%	57,79%	54,12%	0,42%	-4,33%	-1030,95%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	98,15	96,911	77,065	101,272	94,707	1,24	21,09	1698,40%	добро	добро	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	32,73%	48,18%	0,00%	0,00%	81,82%	- 15,45 %	32,73%	-211,84%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	73,69%	73,82%	74,64%	72,62%	74,22%	- 0,13%	-0,95%	730,77%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	63,51%	70,99%	61,47%	57,38%	71,38%	- 7,48%	2,04%	-27,27%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	95,51%	95,51%	96,66%	97,62%	95,51%	0,00%	-1,15%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	29,75	28,508	99,884	32,335	25,223	1,24	-70,14	-5663,63%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,5379	0,536	0,572	0,535	0,515	0,00	-0,03	-1400,00%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2852	0,288	0,326	0,244	0,268	- 0,0031	-0,0407	-	-	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	93,70%	93,66%	58,86%	93,23%	100,00%	0,04%	34,84%	-	-	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,51%	0,50%	1,18%	0,28%	0,52%	0,01%	-0,67%	-	-	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,62%	0,69%	0,32%	0,47%	0,81%	- 0,07%	0,30%	-428,57%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,06	1,063	1,037	1,088	1,074	0,00	0,02	-764,52%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,12	1,130	0,416	1,397	1,135	-0,01	0,70	-7117,17%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,05	1,052	0,838	0,780	1,053	0,00	0,21	-5382,05%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	86,52%	86,54%	86,40%	83,28%	86,80%	- 0,02%	0,12%	-600,00%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	14,00%	14,00%	10,70%	4,08%	14,00%	0,00%	3,30%	0,00%	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	25,09%	27,09%	36,14%	17,88%	30,09%	- 2,00%	-11,05%	552,50%	добро	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	98,55%	98,88%	100,00%	94,88%	100,00%	- 0,33%	-1,45%	439,39%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,18	5,071	5,067	5,398	4,825	0,11	0,12	103,87%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	7,91	7,856	7,027	7,825	7,232	0,06	0,89	1538,54%	добро	добро	добро

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,98%	99,96%	99,87%	99,96%	0,02%	0,11%	-	-	пълно изпълнение	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	48,18%	0,00%	81,82%	-48,18%	0,00%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	3	лошо	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,28%	0,50%	1,18%	0,52%	-0,22%	-0,90%	409,09%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	83,28%	86,54%	86,40%	86,80%	-3,26%	-3,12%	95,71%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	17,88%	27,09%	36,14%	30,09%	-9,21%	-18,26%	198,26%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
Стойност на коефициент У														0,30%

5. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **18.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-32-18/25.09.2020 г.** и вх. № **В-17-32-21/30.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в регистър на аварии за липсващите специфични характеристики.
I.3	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа информация за всички изискуеми специфични характеристики и данни за Регистрите на ЛИК за питейни и отпадъчни води.
I.5	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в регистър за утайките от ПСОВ за всички изискуеми специфични характеристики.
I.6	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) за всички изискуеми специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в базата данни за контролни разходомери и дейта логери за всички изискуеми специфични характеристики.
I.11	1. Дружеството да внедри и поддържа информация в базата данни за изразходваната ел. енергия за всички изискуеми специфични характеристики.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа цялата информация за персонала в регистър/база данни, като създаде възможност за генериране на обобщена справка, с разпределение на персонала по услуги, в т.ч. за променливи В1 и wB1.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична проверка“.
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води“ да се попълват данни в графи „Обем на отпадъчните води по данни от измервателните уреди“; „Монтирани водомери на пунктове преди заустяване“; „Година на последна метрологична проверка“.
II.	3. Дружеството не следва да отчита разходи за присъединяване към разходите за оперативен ремонт в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма“.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. Дружеството да отнася разходите за оперативен ремонт коректно по направлението от Ремонтната програма.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде аналитична отчетност за извършените оперативни ремонти, съобразно структурата на Ремонтната програма към съответните аналитични сметки от група 60 „Разходи по икономически елементи“, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да отчита и отнася текущо всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч. изписани материали, вложен труд,

	социални осигуровки, гориво, механизация, външни услуги и др., свързани разходи по обособени аналитични сметки, съобразно структурата на Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводна програма за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.2	1. За обектите от инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо).
IV.2	2. ВиК операторът да изготвя работни карти за всички обекти от инвестиционната програма.
V.1	1. ВиК операторът да завежда за регулаторни цели реконструкцията на ДМА в дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНА и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
VI.1	1. Дружеството да не включва като оперативни разходи в справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчета за изпълнение на Бизнес плана, инвестиционни разходи свързани с изграждане на публични активи.
VI.2	1. При отчитане на разходите за услугата пречистване на отпадъчните води в справка „Приложение Qp“ колона „отчет“ и справка № 18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора“ („Допълнителни разходи“) от годишния отчетен доклад за 2019 г., включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи да се включват и разходите за административна и спомагателна дейност след като се разпределят по услуги.
VI.4	1. В справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ в допълнителната справка - Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) да се включват само разходи свързани с регулираната дейност по услуги съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	2. Дружеството следва да разпределя такса регулиране между регулираните услуги на база преки разходи.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24) и общия брой водомери на СВО (променлива iE6).	Данните са коригирани. Стойността на променлива C24 - 48 851 бр. (общ брой сградни водопроводни отклонения) е отчетена от експортирана таблица във формат Excel от програмен продукт Инкасо. Допусната е техническа грешка, като за променлива iE6 - общ брой водомери на СВО (средства за измерване) е отчетена стойността на сградните водопроводни отклонения - 48 851 бр. Променлива iE6 е коригирана на 48 518 бр., като от 48 851 бр. СВО са извадени 333 бр. СВО без водомер, съгласно генерирана „Справка за състоянието на водомерите по селища към 31.12.2019 г.“ от програмен продукт Инкасо.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка или да се извърши корекция на променлива wD44 Аварии поради структурно разрушаване на канала и отчетените предвид липсата на данни за променлива wD44 и отчетения брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и ремонти на СКО в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.	За стойността на променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период - 0 бр. е допусната техническа грешка. Променлива wD44 (Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период) е коригирана от 0 бр. на 3 бр.	Извършената корекция се приема.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните за отчетения значително по-малък брой запушвания на СКО и на канализационна мрежа, отчетени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ в сравнение с броя на профилактиките (почистване, продухване и др.), отчетени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“	В Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019г.“ са посочени брой действителни аварии по канализационна мрежа и СКО, а в Справка № 10 „Ремонтна програма“ са посочени сума от брой аварии плюс брой поддръжка на КМ и СКО. Справка №10 Ремонтна програма в направление 2.7. Профилактика (почистване, продухване и други) са посочени 102 бр., в т.ч. са включени предварителни дейности по почистване на ревизионни шахти, продухване на битова и дъждовна канализация с цел предотвратяване намалена проводимост на канализационната мрежа от отлагания.	Представената обосновка се приема.
1.4. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Променливата iG99 Обща сума на приходите от продажби на ВиК услуги за годината в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е коригирана - 12 022 800 лв.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Не е представена обосновка как е получена сумата 12 023 хил. лв. Приходите от предоставени услуги, посочени в Справка №

		2 „Отчет за приходи и разходи“ към ЕСРО са 11 934 хил. лв., с ДДС, а приходите от начислените лихви за предоставени услуги са 41 хил. лв., като в Справка № 2 същите са отчетени в нерегулирана дейност.
1.5. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за текущата година.	Променливата iG98 Обща сума на вземания от потребители и доставчици към края на годината в Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е коригирана – 2 299 200 лв.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Не е представена обосновка как е получена сумата 2 299 хил. лв. Вземанията от клиенти и доставчици за текущата година са 2 187 хил. лв. (1 817 хил. лв. вземания от клиенти, нетно и 370 хил. лв. обезценка).
1.6. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за предходната година.	Променливата iG97 Обща сума на вземания от потребители и доставчици към края на годината, предхождаща отчетната година в Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е коригирана – 2 007 600 лв.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Не е представена обосновка как е получена сумата 2 008 хил. лв. Вземанията от клиенти и доставчици за предходната година са 2 242 хил. лв. (1 579 хил. лв. вземания от клиенти, нетно и 663 хил. лв. обезценка).
2. В справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ да се посочат брой ремонти за следните направления: „Ремонт на механизация и транспортни средства за водоснабдяване“ и „Ремонт на механизация и транспортни средства за канализация“.	В Справка № 10 „Ремонтна програма“ в направление 1.10. „Ремонт на механизация и транспортни средства за водоснабдяване“ и 2.6. „Ремонт на механизация и транспортни средства за канализация“ не са посочени бройки. Разходите се отнасят за 1.10. „Ремонт на механизация и транспортни средства за водоснабдяване“ - 340 бр. и 2.6. „Ремонт на механизация и транспортни средства за канализация“ - 12 бр.	Извършената корекция се приема.
2.1. Да се коригират разходите за оперативен ремонт за услугите доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчни води, посочени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, така че да има съответствие с отчетените разходи за оперативен ремонт в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“	Извършена е корекция в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“	Извършената корекция се приема.
3. Данните, посочени в колони „Оползотворени утайки“ (т.с.в.) и „Произведени през 2019 г. и съхранявани на площадката на ПСОВ“ в справка № 14.1 „Произведени и оползотворени утайки от всяка ПСОВ през 2019 г.“ следва да съответстват на данните в справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ“ за 2019 г.	В справка № 14.1 „Произведени и оползотворени утайки от всяка ПСОВ през 2019 г.“ данните в колона „Оползотворени утайки“ (т.с.в.) са коригирани на 94,2 т.с.в. и в колона „Произведени през 2019 г. и съхранявани на площадката на ПСОВ“ са коригирани на 21,68 т.с.в.	Извършената корекция се приема.
4. Дружеството да представи екранни снимки, с които да докаже наличните специфични характеристики в регистъра на активи.	Представена е екранна снимка от интерфейса на регистъра на активите.	Представя само част от поддържаните специфични характеристики.
5. ВиК операторът да обоснове констатираните разлики между калкулираната в количествено-стойностната сметка и осчетоводената в сметка 207 стойност за обект № 7. 207-01-15-2-18 Водомерна шахта „Баша“ и обект № 10. 207-03-01-1 Реконструкция на шнекова филтър преса.	- Разликата между калкулираното КСС от „ВиК център“ и осчетоводеното по сметка 207-01-15-2-18 за Водомерна шахта „Баша“ се е получило от техническа грешка (двойно остойностяване на фактура №11712/08.11.2018г.). В РК 009588/13.11.2018г е остойностена външна услуга – импулсен изход за 350 лв. по фактура №11712/08.11.2018г. и едновременно с това същата фактура е прикачена към РК010062/09.01.2019г. Грешката е установена и отстранена във „ВиК център“ и прилагаме копия на коригирана РК009588/13.11.2018 г. - Разлика между калкулираното КСС от „ВиК център“ – 9839,76 лв. и осчетоводеното по сметка 207-03-01-1 – 8602,48 лв. за Реконструкцията на шнекова филтър преса е в резултат на допуснатата грешка в РК 012902/23.07.2019г. и РК	Представената обосновка се приема за обект Водомерна шахта „Баша“. За обект Реконструкция на шнекова филтър преса установената разлика в размер на 442,36 хил.лв. представлява неосчетоводени в сметка 207 разходи за труд, от РК 015186/27.12.2019 г., за 249,96 лв. и механизация, от РК 012902/23.07.2019 г., за 65 лв.; РК 014368/29.10.2019 г. за 65 лв.; РК 015186/27.12.2019 г. за

	014368/29.10.2019 г., в които са остойностени само труд на обща стойност 438,21 лв., липсва механизация в същите работни карти на обща стойност 130 лв. В РК 015186/27.12.2019 г. са осчетоводени само разходи за материали на стойност 812,32 лв. Разходите за труд и механизация не са осчетоводени по сметка 207, но ще бъдат отразени през 2020 г. В КСС на Реконструкцията на снекова филтър преса са приложени разходи по РК 016476/30.04.2020 г., което не е разход за отчетната 2019 г.	62,4 лв., като същите се признават за извършени инвестиции през 2019 г. и в тази връзка не се налага тяхното допълнително осчетоводяване в сметка 207 през 2020 г.
6. При отчитане на разходите за услугата пречистване на отпадъчните води в справка „Приложение Qp“ колона „отчет“ и справка № 18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора“ („Допълнителни разходи“) от годишния отчетен доклад за 2019 г., включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи да се включват и разходите за административна и спомагателна дейност след като се разпределят по услуги.	Представена е коригирана Справка „Приложение Qp“ и Справка № 18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора“ („Допълнителни разходи“) от годишния отчетен доклад за 2019 г., включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи, като се включват и разходите за административна и спомагателна дейност, които се разпределят по услуги.	Корекцията се приема.
7. Дружеството да извърши корекция на данните в справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“, като се приспадат непризнатите за регулаторни цели разходи в размер на 554 хил. лв. и 44 хил. лв. и се приложи разпределението на разходите за административно-спомагателна дейност съгласно правилата на ЕСРО.	Представена е коригирана Справка № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“, като се приспадат непризнатите за регулаторни цели разходи и приложено разпределение.	Извършена е корекция на справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. – „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчетния доклад, като са приспаднати непризнатите за регулаторни цели разходи в размер на 554 хил. лв. и са разпределени разходите за административно-спомагателна дейност, съгласно правилата на ЕСРО. Посочената обща стойност на обектите в Справка № 10 Отчет на ремонтната програма за 2019 г. съответства на стойността на разходите за ремонт посочени в справки № 7 и № 7.1 от отчета по ЕСРО и № 17 от отчетния доклад. Корекцията се приема.
8. Дружеството да извърши корекция на данните в справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“, като се разпредели такса регулиране между регулираните услуги.	Представена е коригирана справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“, в които е разпределена такса регулиране между регулираните услуги.	Корекцията се приема.

Размер на коефициент Qp по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
КПС1,2 Силистра	55	31	-24	31	24	363	6,6116%

ОБЩО	55	31	-24	31	24		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ гр. Силистра	694	467	-227	668	26	964	9,7510 %
ПСОВ Главиница	148	107	-41	153	-5		
ПСОВ Ситово	73	0	-73	0	73		
ОБЩО	915	574	-341	821	94		

В Справка Приложение Qp колона „отчет“ и Справка № 18 Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи за услугата пречистване на отпадъчните води са посочени само преки разходи за услугата в размер на 574 хил. лв., като не са включени разходите за административна и спомагателна дейност в размер на 247 хил. лв. След връчване на констативния протокол, дружеството е извършило корекция на данните като е включило и разходите за административна и спомагателна дейност, съгласно признатите от КЕВР. През 2019 г. дружеството не е реализирало предвидените разходи за ПСОВ Ситово, доколкото същата не е приета за експлоатация и поддръжка.

Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 152	2 955	802	137%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	569	569	0	100%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 584	2 386	802	151%
Отвеждане на отпадъчни води	60	123	63	205%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1	41	40	3172%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	59	82	23	140%
Пречистване на отпадъчни води	67	55	-12	82%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	12	11	713%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	65	43	-22	66%
ОБЩО регулирана дейност	2 280	3 133	853	137%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-7/09.06.2017 г., в сила от 01.07.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (6 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 785	2 598	813	146%
Инвестиции в Собствени активи:	398	483	85	121%
Инвестиции в Публични активи:	1 387	2 115	728	153%
Отвеждане на отпадъчни води	47	104	57	222%
Инвестиции в Собствени активи:	1	39	38	3549%
Инвестиции в Публични активи:	46	65	19	142%
Пречистване на отпадъчни води	59	50	-9	85%
Инвестиции в Собствени активи:	2	8	6	495%
Инвестиции в Публични активи:	58	43	-15	74%
ОБЩО регулирана дейност	1 891	2 752	862	146%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	518	27	23	-	-	-	-	568
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	8 657	363	964	-	-	-	-	9 983
Общо необходими приходи за 2021 г.	9 175	390	987	-	-	-	-	10 551
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	85	38	6	-	-	-	-	129
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	728	19	-15	-	-	-	-	733
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - общо								0,00%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	91%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	94%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	83%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	93%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	93%	1	1	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатират ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	93%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	91%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	89%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	83%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,16%	100,00%	0,85%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,89%	99,90%	0,01%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,784	1,637	8,96%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	9,189	9,046	1,58%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	58,56%	59,76%	-2,01%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	64,231	60,516	6,14%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	63,33%	53,62%	-15,33%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	47,06%	45,66%	-2,97%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	39,48%	38,57%	-2,30%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	89,53%	80,00%	-10,64%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	26,207	24,590	6,57%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,277	0,000	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	1,232	1,461	-15,71%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,872	0,568	53,47%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	52,82%	83,00%	57,14%	Да	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,32%	0,17%	-46,88%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	11,56%	11,57%	0,09%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,053	1,043	-1,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,076	0,260	-75,86%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,022	0,430	-57,92%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	91,48%	83,61%	-8,60%	Не	Не	-	Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	13,57%	4,21%	-68,98%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	72,95%	49,83%	-31,69%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	90,91%	-9,09%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	7,049	5,773	22,12%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	3,924	2,532	54,96%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						17	10		1	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						13				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 17 показатели за качество спрямо заложените

нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 6 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК5, ПК9, ПК11д, ПК15а, ПК15б.**

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 13 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 4 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК6, ПК11г, ПК12д и ПК12е.** В допълнение за **ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	2	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11г	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	1	1	1	добро
ПК11д	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК11е	Активен контрол на течовете	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	2	2	средно

ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,01%	99,16%	100,00%	99,60%	99,02%	-0,15%	-0,99%	660,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,38%	99,89%	99,90%	99,84%	99,89%	-1,51%	-1,52%	100,66%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,764	1,784	1,637	1,919	1,822	-0,02	0,13	-	-	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	9,25	9,189	9,046	10,385	8,989	0,06	0,20	348,43%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	58,71%	58,56%	59,76%	61,20%	58,02%	0,15%	-1,05%	-700,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	65,04	64,231	60,516	69,731	60,522	0,81	4,52	560,77%	добро	добро	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	48,33%	63,33%	53,62%	15,83%	80,00%	-15,00%	-5,29%	35,27%	лошо	лошо	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	46,64%	47,06%	45,66%	43,52%	47,89%	-0,42%	0,98%	-233,33%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	39,09%	39,48%	38,57%	0,00%	40,23%	-0,39%	0,52%	-133,33%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	81,40%	89,53%	80,00%	0,00%	93,02%	-8,13%	1,40%	-17,22%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	26,21	26,207	24,590	36,675	25,517	0,00	1,62	100,00%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,277	0,277	0,000	0,554	0,276	0,000	0,277	276800,00 %	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1,2601	1,232	1,461	1,244	1,184	0,03	-0,20	-708,10%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,8642	0,872	0,568	-	0,883	-0,0078	0,2960	-	-	добро	добро

ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	10,20%	52,82%	83,00%	-	90,40%	-42,62%	-72,80%	170,81%	добро	добро	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,27%	0,32%	0,17%	0,07%	0,42%	-0,05%	0,10%	-200,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	11,56%	11,56%	11,57%	11,56%	11,56%	0,00%	-0,01%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,05	1,053	1,043	1,050	1,060	0,00	0,01	-228,13%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,08	1,076	0,260	1,096	1,075	0,00	0,82	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,02	1,022	0,430	-	1,024	0,00	0,59	-29495,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	89,52%	91,48%	83,61%	87,70%	90,21%	-1,96%	5,91%	-301,53%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	13,58%	13,57%	4,21%	8,77%	14,00%	0,01%	9,37%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	69,42%	72,95%	49,83%	58,83%	76,48%	-3,53%	19,59%	-554,96%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	90,91%	100,00%	100,00%	0,00%	9,09%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	7,08	7,049	5,773	7,112	6,812	0,03	1,30	4692,45%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,93	3,924	2,532	1,168	3,909	0,01	1,40	19164,38%	добро	добро	пълно неизпълнение

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стойка (ОСн)	Реална стойка (РСн)	изпълнение на одобрена стойка (ПИН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качества информации	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,60%	99,16%	100,00%	99,02%	0,44%	-0,40%	-	-	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	15,83%	63,33%	53,62%	80,00%	-47,50%	-37,79%	79,56%	средно	средно	средно	3	лошо	0,00%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,07%	0,32%	0,17%	0,42%	-0,25%	-0,10%	40,00%	лошо	лошо	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	87,70%	91,48%	83,61%	90,21%	-3,78%	4,09%	-108,20%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	58,83%	72,95%	49,83%	76,48%	-14,12%	9,00%	-63,74%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														1,50%

6. „ВиК“ ООД, гр. Кърджали

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **19.08.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **B-17-38-16/ 25.08.2020 г., № B-17-38-15/ 21.08.2020 г., 28.08.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС за цялата обособена територия с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.4	1. Дружеството да въведе и поддържа в регистър на оплаквания от потребители информация за „потребителски номер на клиента“.
I.6	1. Дружеството да въведе и да поддържа в регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) всички изискуеми специфични характеристики.
I.6	2. ВиК операторът да създаде възможност регистърът да генерира и визуализира справки по зададени критерии от регистъра.
I.12	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа цялата информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване в регистър/база данни, като създаде възможност за генериране на справки, в т.ч. за променлива iE10.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа цялата информация за персонала в регистър/база данни, като създаде възможност за генериране на обобщена справка, с разпределение на персонала по услуги, в т.ч. за променливи B1 и wB1.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ да се попълват данни в графи „Година на последна метрологична проверка“ и „Тип на СОЗ“.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от гр.60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. При създаване на уникален номер за всеки обект от ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.
IV.2	1. За обектите от инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма, в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. начален и краен час на работа, размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп, в т.ч. и за подземните ВиК проводи и съоръжения.
IV.2	3. Дружеството да капитализира всички съпътстващи разходи към инвестициите от направения измерване на вход ВС, Зониране на водопроводната мрежа - контролно измерване и Приходни водомери, в т.ч. разходи за труд и социални осигуровки.
V.1	1. ВиК дружеството да отчита в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО колона „постъпили през периода“ дебитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
V.1	2. ВиК дружеството да отчита в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, колона „трансфери“, кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
VI.1	1. Дружеството да отчита съдебните разходи в предвидените в ЕСРО счетоводни сметки: 6091014, 6092014 и 6093014, а в справките по ЕСРО да ги отчита в Други разходи.

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки		Становище на дружеството	Становище на работната група
IV.1	2. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от гр.60, съгласно принципите на ЕСРО.	В „Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО е оказано, че ВиК операторът може да избере да създаде или разходни центрове, или аналитични сметки за текущото счетоводно отчитане на оперативните разходи, което дружеството е спазило. Приело е да отчита оперативните ремонти чрез създаване на разходни центрове за текущо счетоводно отчитане. „ВиК“ ООД, гр. Кърджали разполага със софтуерен продукт „В и К Център“ където поддържа информация за разходите за вложени материали, използвана механизация, вложен труд, социални осигуровки и други разходи по обектите от ремонтната си програма в регистър на аварията от програмния продукт. За всеки ремонт се генерира работна карта с уникален номер, в която е включена	Представената обосновка не се приема . Дружеството действително е създадо отчетност и проследимост на данните за обектите от Ремонтната програма във внедрения регистър на аварията, но няма проследимост с данните в счетоводната програма. Отделно от това, в правилата за водене на ЕСРО (Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство, Приложение 2, т. 5) са посочени
IV.1	3. При създаване на уникален		

номер за всеки обект от ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.	подробна информация за вложените разходи за материали, труд, механизация, услуги и други разходи. Автоматично се генерира количествено-стойностна сметка, съдържаща общата стойност на всяка авария (оперативен ремонт). От изложеното по-горе може да се изведе обосновано заключение, че Дружеството е създадо разходен център в съответствие с изискванията на „Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО“, приети от КЕВР с Протокол № 252 от 29.11.2017 г. „ВиК“ ООД, гр. Кърджали е създад аналитични сметки за оперативен ремонт по видове дейност и услуги, които извършва - водоснабдяване, канализация, пречистване и непитейна, в гр. 60, където текущо се отчитат разходите за материали и външни услуги и месечно се отчитат разходи за труд, социални осигуровки и механизация, придружени с необходимите документи. Изискването от Принципи на отчитане на ремонтната програма за „ежемесечно отнасяне на свързаните разходи (вложени материали, труд, гориво, механизация, др.) с придружителни документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към съответния вид оперативен ремонт“ е спазено от дружеството. В заключение бихме искали да обобщим, че направените от КЕВР препоръки относно отчитането на ремонтната програма от дружеството, са неоснователни. В допълнение на същия принцип дружеството е отчитало ремонтната си програма за отчетни периоди 2017 г. и 2018 г., и при извършените планови проверки на КЕВР за тези периоди не е имало констатации относно този обект.	Принципи на отчитане на ремонтната програма: създаване на разходни центрове или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма. Ежемесечно отнасяне на свързаните разходи (вложени материали, труд, гориво, механизация, др.) с придружителни документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към съответния вид оперативен ремонт.
---	--	--

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и/или обосновки, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой за променливи С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения и iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	Общият брой водомери на СВО и общият брой на сградните водопроводни отклонения съвпадат, тъй като няма водопроводни отклонения без монтирани водомери.	Представената обосновка не се приема , доколкото от една страна не са представени доказателства за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване.
1.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливите в групи „Качество на питейната вода - големи зони на водоснабдяване“ и „Качество на питейната вода - малки зони на водоснабдяване“. Да се изясни дали са отчетени брой анализи или брой проби, като в случай, че са отчетени брой проби, а не брой анализи данните следва да се коригират.	Разчетът е изчислен на база направени голям брой анализи за предишни години от собствена лаборатория. За отчет са приети само брой на анализите, които са по мониторинг, изготвен от РЗИ Кърджали на водни количества за съответната зона.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива D35 Сумата от общия брой на населението засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период).	Разчетът е изчислен на база отчетени по-големи и по-сложни за отстраняване аварии главно на довеждащи водопроводи засягащи по-голям брой абонати за предишни години. За отчет са приети данните от програма "ВиК Център", като цифрата е доказана с екранна снимка.	Представената обосновка се приема.
1.4. Да се коригират данните за променлива wA2 Общо количество постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, доколкото количеството постъпила отпадъчна вода на вход ПСОВ, следва да е по-голямо от пречистените количества отпадъчни води, посочени в справка № 4 „Отчет за достигнато	Не е извършена корекция на променлива wA2, представена е следната обосновка: При строителството на колектор VII, възложено ат община Кърджали е останало незавършено строителство, което бе установено при профилактика на ревизионни шахти. Поради тази причина част от отпадъчните води са се отвеждали в дъждоотливен канал. След тази констатация дружеството е изпълнило обект:	Представената обосновка се приема.

ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“.	„Реконструкция на канализационна мрежа гр. Кърджали - Връзка между Гл. колектор 5 и Гл. колектор 7 и удължаване на Гл. колектор 5“.	
1.5. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период.	Разчетът е изчислен на база отчетени запушвания за предишни години. За отчет са приети данни от проглама „ВиК Център“, като цифрата е доказана с екранна снимка.	Представената обосновка се приема.
1.6. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Не е извършена корекция на променлива wD44, представена е следната обосновка: За променлива D44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период не е посочена стойност, тъй като в програма „ВиК Център“ няма отчетени аварии за 2019 г. В представената справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ данните за „Брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м“ и „Брой ремонти на СКО“ се отнасят за ремонти по поддръжка и не са следствие аварии.	Представената обосновка не се приема , доколкото представените отчетни данни за променлива wD44 значително се разминават спрямо планираните в бизнес плана. Също така видно от изисканите досиета на обекти от ремонтната програма, дружеството отстранява аварии с характер на структурно разрушение на канализационната мрежа и СКО. В представената от дружеството Работна карта № 024287/27.07.2019 г. за извършени строително-монтажни работи са описани материали, присъщи за отстраняването на авария на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала (PVC тръба с диаметър 200 мм и дължина 5,0 м). Същевременно за променлива D44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала е отчетено 0 бр.
1.7. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка №10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна. В случай че в ремонтната програма запушвания на канализационната мрежа и на СКО са отчетени като профилактики, без да се отчетат като аварии в променливи wD38a и wD38b, то следва да се коригират променливи wD38a и wD38b.	Не е извършена корекция на променливи wD38a и wD38b, представена е следната обосновка: За променливи wD38a и wD38b са отчетени данни от програма „ВиК Център“, които бройки се отнасят само за запушвания като аварии. Бройките отчетени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ се отнасят за поддръжане на канализационната мрежа и СКО.	Представената обосновка не се приема , доколкото представените отчетни данни за променливи wD38a и wD38b значително се разминават спрямо планираните в бизнес плана.
1.8. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1 „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Не е извършена корекция на променливи G1, iwG1b, iwG1c. Представена е следната обосновка: Разликата между посочените стойностите в справка № 8.1 „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО (колона J) и справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ се дължи на приходите от начислени лихви и приходите от присъединяване, които са включени в справка № 8.1, но са включени в справка № 2.	Представената обосновка не се приема , доколкото отчетените приходи от предоставяните ВиК услуги съгласно ЕСРО са „общите суми на оперативните приходи от съответната услуга. В сумата на общите приходи се включват и приходите от лихви за забавени плащания за съответната услуга.“ Не е посочено, че се включват приходите от присъединяване.

1.9. Да се изясни на какво се дължи констатиранат разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG1b Обща сума на приходи от оперативна дейност от услуга отвеждане на отпадъчните води, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“		
1.10. Да се изясни на какво се дължи констатиранат разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG1c Обща сума на приходи от оперативна дейност от услуга пречистване на отпадъчните води, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“		
1.11. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Не е извършена корекция на променлива iG99, представена е следната обосновка: Справка № 2 „Отчет за приходите и разходите“ от отчета на ЕСРО и по-конкретно колона С, ред 9 Приходи от оперативна дейност за 2019 г. включва информация за приходите от регулирани услуги (доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води, доставяне на вода с непитейни качества), приходи от начислени лихви, приходи от присъединяване, други приходи без включен ДДС, където е приложимо. Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и по-конкретно колона G, ред 89 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината показва стойността на приходите в съответствие с указанията на КЕВР за попълване на справката, тоест сумите са с включен ДДС където е приложимо и без стойностите на приходи от услуга доставяне на вода с непитейни качества и други приходи. Разликата между стойностите, посочени в справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО и в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ се дължи на следното: (1) е с включен ДДС, където е приложимо; (2) не включва суми, свързани с услуга доставка на вода с непитейни качества; (3) не включва суми, свързани с Други разходи.	Представената обосновка не се приема. Стойността на променлива iG99 не е коректно определена, доколкото не са включени приходи от услугата доставяне на вода с непитейни качества (184 хил. лв.с вкл. ДДС) и приходи от лихви за забавени плащания за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ (2 хил. лв.). Същевременно са включени приходи от присъединяване (5 хил. лв.), които не следва да се включват.
1.12. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО относно променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Не е извършена корекция на променлива iG98, представена е следната обосновка : В справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и по-конкретно колона Е, ред 33 е посочена сума 1 821 хил. лв. Същата съответства на ГФО на Дружеството за 2019 г., където в Баланса на ред Вземания от клиенти и доставчици е посочена сума 1 821 хил. лв. Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и по-конкретно колона G, ред 90 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината е посочена сума 2 343 000 лв. с ДДС, която според указанията на КЕВР представлява общата сума на вземанията на ВиК оператора към потребители и от доставчици и потребители към края на отчетната година, съгласно ЕСРО. Обезценката на вземанията и задълженията не се взема за целите на изчисляване на индикатора. Тоест посочената в справката	Представената обосновка се приема в частта, в която е посочено, че обезценката на вземанията и задълженията не се включва за целите на изчисляване на индикатора (ПК12г). Същевременно от представената таблица е видно, че стойността на променлива iG98 не е коректно определена, доколкото са включени „други вземания“ (247 хил. лв.), които не следва да се включват. В допълнение следва да се уточни, че в справките по системи от годишния отчет за изпълнение на бизнес плана, данните за променливи iG99, iG98 и iG97 се посочват само в Справка № 2

	сума е брутна, не е намалена със сумата на обезценката на вземанията към 31.12.2019 г., както следва: Обезценка на вземания от клиенти в размер на 251 хил. лв.; Обезценка на присъдени вземания в размер на 54 хил. лв. В справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и по-конкретно колона С, ред 32 посочената сума е нетно от обезценката на вземанията към 31.12.2019 г. Приложена е таблица, показваща равнение на сумите, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и Справка № 2.	„Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Основна“ – общо за дружеството.
1.13. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО относно променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Не е извършена корекция на променлива iG97, представена е следната обосновка : В справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и по-конкретно колона В, ред 33 и ред 35 са посочени суми съответно 1 561 хил. лв. и 43 хил. лв. или общо 1 604 хил. лв. Сумите са преди Корекции / Рекласификации за постигане на съответствие с ГФО. Общата сума на Корекциите / Рекласификациите за 2018 г. са в размер на 114 хил. лв. в увеличение. Съответно коригираната стойност е 1 718 хил. лв. Същата съответства на ГФО на Дружеството за 2018 г., където в Баланса на ред Вземания от клиенти и доставчици е посочена сума 1 718 хил. лв. Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и по-конкретно колона G, ред 91 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината е посочена сума 2 015 хил. лв. с ДДС, която според указанията на КЕВР представлява общата сума на вземанията на ВиК оператора към потребители и от доставчици и потребители към края на отчетната година, съгласно ЕСРО. Обезценката на вземанията и задълженията не се взема за целите на изчисляване на индикатора. Тоест посочената в справката сума е брутна, не е намалена със сумата на обезценката на вземанията към 31.12.2018 г., както следва: Обезценка на вземания от клиенти в размер на 135 хил. лв.; Обезценка на присъдени вземания в размер на 81 хил. лв. В справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и по-конкретно колона В, ред 32 посочената сума е нетно от обезценката на вземанията към 31.12.2018 г. Приложена е таблица, показваща равнение на сумите, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и Справка № 2.	Представената обосновка се приема в частта, в която е посочено, че обезценката на вземанията и задълженията не се включва за целите на изчисляване на индикатора (ПК12г). Същевременно от представената таблица е видно, че стойността на променлива iG97 не е коректно определена, доколкото са включени „други вземания“ (217 хил. лв.), които не следва да се включват. В допълнение следва да се уточни, че в справките по системи от годишния отчет за изпълнение на бизнес плана, данните за променливи iG99, iG98 и iG97 се посочват само в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Основна“ – общо за дружеството.
1.14. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, посочени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО относно променлива iE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ .	Не е извършена корекция на променлива iE8. Представена е следната обосновка: В променлива iE 8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ са отчетени броя на присъединените имоти. В един присъединен обект може да има няколко на брой апартамента и офиса на различни абонати. Затова се явява разлика в броя на отчетените нови абонати в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО.	Представената обосновка се приема.
1.15. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, посочени в Справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО относно променлива wiE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ .	Не е извършена корекция на променлива wiE8. Представена е следната обосновка: В променлива wiE 8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ са отчетени броя на присъединените имоти. В един присъединен обект може да има няколко на брой апартамента и офиса на различни абонати. Затова се явява разлика в броя на отчетените нови абонати в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО.	Представената обосновка се приема.
1.16 Да се представи коригирана стойност на променлива iD44 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.		Не е представена коригирана стойност на променлива iD44.

2. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки:	-	-
2.1. Поверка/засичане на данни със справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и за трите услуги да се равнява на „0“.	Представена е коригирана справка № 10 с отразени препоръки.	Представената коригирана справка № 10 се приема.
2.2. Да се представят данни разчет/отчет за произведена ел.енергия от собствени източници.		
3. Дружеството да представи коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчета по ЕСРО съгласно Инструкциите за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство.	Дружеството е приложило коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчета по ЕСРО.	Приема извършената корекция.
4. Да се представи становище от дружеството относно планираните разходи за пречистване на отпадъчни води, включени в коефициент Qp.	Дружеството приема направената констатация на КЕВР, а именно бъдещи разходи включени в коефициента Qp да бъдат в нетно изражение, без разходи за амортизации т.е. в размер на 943 хил. лв. за 2019 г.	Приема се становището на дружеството.

Размер на коефициент Qp по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

За периода 2017-2019 г. дружеството е планирало оперативни разходи, включени в Qp за пречистване на отпадъчни води общо в размер на 2 912 хил. лв., в т.ч. разходи за амортизации. С оглед на това, че в планираните разходи за пречистване на отпадъчни води за ПСОВ гр. Момчилград и ПСОВ гр. Кърджали в нетно изражение за периода са в размер на 2 763 хил. лв., включени в цената на услугата, същите следва да се считат за бъдещи разходи, включени в коефициента Qp. В тази връзка се извършва корекция на одобрените разходи, за които следва да се прилага коефициента Qp, като от 993 хил. лв. за 2019 г. се приспада стойността на планираните надбавени разходи за периода 2017-2019 г. в размер на 149 хил. лв., т. е. разходите за 2019 г., за които следва да се прилага коефициента Qp се приемат в размер на 844 хил. лв. Данните са представени, както следва:

Параметър (хил. лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Одобрени разходи в Qp	946	973	993	2 912
Одобрени разходи за пречистване на отпадъчни води	897	923	943	2 763
<i>разлика</i>	49	50	50	149
Корекция разходи в Qp	897	923	943	2 763

В следващата таблица, след извършена корекция, е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води								
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Разчет корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Qp
Пречистване на отпадъчни води	993	844	806	-187	806	187	1040	3,6538%
ОБЩО	993	844	806	-187	806	38		

Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 620	3 315	695	127%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	205	905	700	441%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 415	2 410	-5	100%
Отвеждане на отпадъчни води	170	293	123	172%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	24	203	179	846%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	146	90	-56	62%
Пречистване на отпадъчни води	158	136	-22	86%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	15	67	52	447%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	143	69	-74	48%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	89	23	-66	26%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	12	12	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	89	11	-78	12%
ОБЩО регулирана дейност	3 037	3 767	730	124%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-9/26.07.2017 г., в сила от 01.08.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 169	2 658	490	123%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	172	664	492	386%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 997	1 995	-2	100%
Отвеждане на отпадъчни води	136	288	152	212%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	23	202	178	862%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	113	87	-26	77%
Пречистване на отпадъчни води	116	126	10	108%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	8	61	53	765%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	108	64	-44	60%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	69	23	-46	34%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	12	12	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	69	11	-58	16%

ОБЩО регулирана дейност	2 489	3 095	606	124%
-------------------------	-------	-------	-----	------

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	514	27	37	13	-	-	-	591
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	7 444	338	1 040	184	-	-	-	9 007
Общо необходими приходи за 2021 г.	7 958	366	1 077	197	-	-	-	9 598
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	492	178	53	12	-	-	-	735
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-2	-26	-44	-58	-	-	-	-130
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,350%
Коефициент Q_i - общо								1,350%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварите	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	92%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	71%	2	2	3	лошо

Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	75%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	93,01%	95,85%	3,05%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,72%	98,93%	0,21%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,75%	98,69%	-0,06%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	3,656	1,921	90,33%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	7,374	8,414	-12,36%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	46,06%	48,84%	-5,69%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год.	88,575	101,167	-12,45%	Не	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	49,83%	20,07%	-59,72%	Не	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	53,46%	44,65%	-16,48%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	36,40%	36,62%	0,60%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	71,91%	98,80%	37,39%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	245,098	0,980	24899,80%	Да	Да	Регистър активи ГИС	Да	wD38a wD38b
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб	0,579	0,417	38,89%	Да	Не	-	Не	-

ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВч/м³	0,515	0,531	-2,94%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВч/м³	0,410	0,434	-5,60%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	85,56%	-14,44%	Не	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,74%	1,23%	66,22%	Да	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	13,02%	14,74%	13,21%	Да	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,050	0,974	-7,28%	Не	Не	-	Да	G1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,056	0,247	-76,61%	Не	Не	-	Да	iwG1b
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,034	0,346	-66,53%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	92,69%	82,19%	-11,33%	Не	Не	-	Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	11,50%	6,99%	-39,22%	Не	Да	Регистър активи ГИС	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	44,84%	32,90%	-26,63%	Не	Да	Регистър активи ГИС	Да	iE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	7,542	6,650	13,42%	Да	Да	Регистър активи ГИС БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	3,295	2,275	44,84%	Да	Да	Регистър активи ГИС БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						16	12		7	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						14				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 7 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК9, ПК11г, ПК11д, , ПК14а, ПК14б, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК9, ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност. 3. ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 5 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК5, ПК6, ПК12д, ПК12е**. В допълнение за **ПК 12а, ПК112б, ПК 12г и ПК12д и ПК12е** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	2	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	2	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	2	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	2	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	2	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	3	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	3	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	3	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	2	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	2	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	2	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	2	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	2	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	2	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	2	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	2	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	2	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	2	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	3	3	2	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	3	3	2	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен ие на одобрена стъпка (ППп), %	Оценка на изпълнени е ПК без амоналии	Оценка на изпълнени е с оценени амоналии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	92,96%	93,01%	95,85%	91,21%	93,14%	-0,05%	-2,89%	5780,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,53%	98,72%	98,93%	98,05%	99,02%	-0,19%	-0,40%	210,53%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,58%	98,75%	98,69%	98,03%	99,04%	-0,17%	-0,11%	64,71%	средно	средно	средно
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	3,542	3,656	1,921	4,619	3,506	-0,11	1,62	-	-	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	7,42	7,374	8,414	9,480	7,088	0,04	-1,00	-2375,95%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	46,28%	46,06%	48,84%	49,07%	44,80%	0,22%	-2,56%	-1163,64%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	86,30	88,575	101,167	162,527	83,968	-2,27	-14,86	-	-	средно	средно
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	34,24%	49,83%	20,07%	2,66%	80,00%	-15,59%	14,17%	-90,89%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	53,38%	53,46%	44,65%	42,21%	53,64%	-0,08%	8,73%	-10912,50%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	36,24%	36,40%	36,62%	0,00%	36,73%	-0,16%	-0,38%	237,50%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	71,91%	71,91%	98,80%	0,00%	71,91%	0,00%	-26,89%	100,00%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	245,10	245,098	0,980	442,373	245,098	0,00	244,12	100,00%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,577	0,579	0,417	0,326	0,582	-0,002	0,161	-	-	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,5240	0,515	0,531	0,533	0,504	0,01	-0,01	-75,28%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,4099	0,410	0,434	0,000	0,410	0,0000	-0,0243	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	100,00%	100,00%	85,56%	0,00%	100,00%	0,00%	14,44%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,47%	0,74%	1,23%	0,64%	0,83%	-0,27%	-0,76%	281,48%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	12,90%	13,02%	14,74%	13,63%	13,57%	-0,12%	-1,84%	1533,33%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,04	1,050	0,974	0,944	1,069	-0,01	0,07	-696,87%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,04	1,056	0,247	1,070	1,080	-0,01	0,80	-6874,14%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,034	0,346	0,000	1,035	0,00	0,69	-57208,33%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	92,05%	92,69%	82,19%	90,15%	93,96%	-0,64%	9,86%	-1540,63%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	9,20%	11,50%	6,99%	8,29%	14,00%	-2,30%	2,21%	-96,09%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	42,54%	44,84%	32,90%	38,35%	49,80%	-2,30%	9,64%	-419,13%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение

ПК146	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	7,54	7,542	6,650	7,759	7,455	0,00	0,89	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,30	3,295	2,275	0,763	2,835	0,00	1,02	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение

Размер на коефициент Y по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПНн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент Y
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,05%	98,72%	98,93%	99,02%	-0,67%	-0,88%	131,34%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налияне във водоснабдителната система	2,66%	49,83%	20,07%	80,00%	-47,17%	-17,41%	36,91%	лошо	лошо	лошо	3	лошо	0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,64%	0,74%	1,23%	0,83%	-0,10%	-0,59%	590,00%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	90,15%	92,69%	82,19%	93,96%	-2,54%	7,96%	-313,39%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	2	средно	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	38,35%	44,84%	32,90%	49,80%	-6,49%	5,45%	-83,98%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	3	лошо	0,60%
Стойност на коефициент Y														1,80%

7. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **09.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **B-17-29-24/ 16.09.2020 г.** и № **B-17-29-25/ 18.09.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променливи С8 Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа и С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.2	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.
I.5	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на утайките от ПСОВ.

I.6	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомерите на СВО.
I.12	1. Дружеството следва да въведе и поддържа всички изискуеми общи и специфични характеристики за БД за договори за присъединяване, включително и процедура за начина и реда на поддържане на БД.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ в графа „Година на последна метрологична проверка“ и в графа „Тип на СОЗ“.
II.	2. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и зауствени отпадъчни води през 2019 г.“ в графа „Монтирани водомери на пунктове преди заустване тип, ДУ“ и „Година на последна метрологична проверка“.
II.	3. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи за 2019 г.“ – данните да се посочват и по населени места, освен по райони.
IV.1	1. ВиК операторът да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът да поддържа информация в работни карти за всички необходимите реквизити, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали - размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма за всички сметки от група 60, свързани с текущ и аварийен ремонт, в т.ч. и сметките за разходи за възнаграждения и осигуровки съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. При създаване на уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.
IV.2	1. За обектите от Инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали - размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо.
IV.2	3. ВиК операторът при създаване на уникален номер за всеки обект от Инвестиционната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, да осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната система.
IV.2	4. ВиК операторът да не отчита по сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ съответно в Инвестиционната програма частта от капиталовите разходи за изпълнение на проекти по ОПОС, която е с безвъзмездни източници на финансиране. По дебита на сметка 207 следва да се отчита само частта от инвестициите, които дружеството извършва със собствено участие (съфинансиране) по оперативни програми.
V.1	1. Кредитният оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане следва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНА, и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
V.1	2. ВиК операторът да не отчита по сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ съответно в Инвестиционната програма частта от капиталовите разходи за изпълнение на проекти по ОПОС, която е с безвъзмездни източници на финансиране. По дебита на сметка 207 следва да се отчита само частта от инвестициите, които дружеството извършва със собствено участие (съфинансиране) по оперативни програми.
VI.1	1. ВиК операторът следва да осигури необходимата аналитичност за сметки други разходи за материали, външни услуги и други разходи.
VI.1	2. ВиК операторът не трябва да отчита непризнати разходи за обезщетения и щети към други разходи за регулирана дейност.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой за променливи С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения и iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	На всички сградни водопроводни отклонения има монтирани водомери (средства за измерване). ВиК Операторът монтира и поддържа за своя сметка всички средства за измерване на сградни водопроводни отклонения. Водомерите са plombирани и сертифицирани по реда на Наредба за съществени изисквания и оценяване съответствието на средствата за измерване/приета с ПМС №253 от 15.09.2006г., ДВ, бр.80/03.10.2006г./.. Във ВС има внедрена компютърна	Представената обосновка не се приема , доколкото от една страна не са представени доказателства за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване.

	програма, която отразява ремонта, препломбирането и периодичната проверка на монтираните общи водомери съгласно Закона за измерванията. Всички водомери имат открити партиди, от което следва, че броят на сградните водопроводни отклонения е равен на броя на водомерите, заведени в програмен продукт „Инкасо“.	
1.2. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Извършена е корекция на стойността на променлива wD44.	Извършената корекция на променлива wD44 се приема.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна. В случай че в ремонтната програма запушвания на канализационната мрежа и на СКО са отчетени като профилактики, без да се отчетат като аварии в променливи wD38a и wD38b, то следва да се коригират променливи wD38a и wD38b.	Извършена е корекция на стойността на променлива wD38a и е представена следната обосновка: В справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019г.“ в брой профилактика (Прочистване, продухване, други) (689 бр.) са включени планови профилактики на улични канали и ревизионни шахти, извършвани ежедневно по график от каналните машини. В това число са включени действителните запушвания (променлива wD38b), общо 116 на брой, доказани с екранна снимка от програмния продукт „ВиК Център“. Поради тази причина смятаме, че не е необходимо да се променят данните за променлива wD38b в справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги за 2019г.“	Извършената корекция на променлива wD38a и представената обосновка относно променлива wD38b се приемат.
1.4. Да се представи обосновка относно констатираното приблизително равенство на данните за променлива iD44 Общ брой на водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип и променлива iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване) и/или данните за променлива iD44 да се коригират, като стойността се докаже с екранна снимка.	Допусната е техническа грешка. Извършена е корекция на стойността на променлива iD44.	Дружеството е коригирало данните за променлива iD44, но същите не са обосновани , доколкото стойността на променлива iD44 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (63 895 бр.) е увеличена и е изравнена със стойността на променлива iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване) (63 895 бр.) Същевременно стойността на променлива iD44 не са доказани с екранна снимка.
1.5. Да се коригират данните за променлива iD45 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване, който са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година, с оглед представената от дружеството информация в писмо, вх. № В-17-29-13 от 01.07.2020 г.	Извършена е корекция на стойността на променлива iD45.	Извършената корекция на променлива iD45 се приема.
1.6. Да се коригират данните за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, с оглед отстраняване на допуснатата от дружеството техническа грешка.	Извършена е корекция на стойността на променлива wA14, коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от Регистър за утайките от ПСОВ.	Дружеството е коригирало данните за променлива wA14, но същите не са обосновани , доколкото коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от Регистър за утайките от ПСОВ.
1.7. Да се коригират данните за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година, с оглед отстраняване на допуснатата от дружеството техническа грешка.	Извършена е корекция на стойността на променлива wA15, коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от Регистър за утайките от ПСОВ.	Дружеството е коригирало данните за променлива wA15, но същите не са обосновани , доколкото коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от Регистър за утайките от ПСОВ.

1.8. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните в справка № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива G4 Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“.	Не е извършена е корекция на стойностите на променливи G4, iwG4b, iwG4c. Представена е следната обосновка: Констатираната разлика в разходите в двата отчета се дължи на амортизациите, поради различните принципи на признаване на тези разходи. В справка 7 и 7.1 данните се попълват автоматично от справки 5.1-5.5 и данните съответстват на начислените амортизации за периода. Разходите в справка 2 се прехвърлят автоматично от справка 17 от отчета на БП. При попълването на тези разходи, в справка 17 се взема предвид принципа им на формиране, в утвърдения от Вас бизнес-план, и е приложен към отчетността за годината т.е. с амортизацията на публични активи - без да се взема предвид от коя дейност произлизат амортизациите, с единствено изискване да не се надвишава общия размер на амортизациите за годината, да се покрият вноската по заема и инвестициите в публични активи по услуги. Считаме че прилаганият подход довежда до изчисляване на разходите по дейности така както е предвидено по бизнес-план и се достига до реалните стойности на изчисляваните показатели за качество, които се съпоставят с предвидените. В случай че се направи промяната ще има голямо изкривяване на данните и ще трябва да се анализират грешни показатели и да се дава обяснение в текстовата част на несъществуваща разлика. Предвид изложените аргументи, считаме че справка 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ е попълнена правилно и не е необходимо да се извършва корекция.	Представената обосновка се приема.
1.9. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG4b Обща сума на отчетените разходи за услуга отвеждане на отпадъчните води съгласно ЕСРО, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“.	1.10. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG4c Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчните води съгласно ЕСРО, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“.	
1.11. Да се коригират данните за променливи iE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ и iE10 Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година, които да се докажат и обосноват с екранни снимки от БД, с оглед на представена от дружеството информация с писмо, вх. № В-17-29-13 от 01.07.2020 г.	Извършена е корекция на стойностите на променливи iE8 и iE10.	Извършената корекция на стойностите на променливи iE8 и iE10 се приема.
1.12. Да се коригират данните за променлива iwE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ в съответствие с данните, представени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО.	Извършена е корекция на стойността на променлива iwE8. Приложена е екранна снимка от база данни с наименование „Окончателни договори“.	Извършената корекция на стойността на променлива iwE8 се приема.
1.13. Да се коригират данните за променлива iwE10 Общ брой на окончателните договори за присъединяване към канализационната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ в съответствие с данните от представената екранна снимка от Регистър договори за присъединяване.	Извършена е корекция на стойността на променлива iwE10. Приложена е екранна снимка от база данни с наименование „Окончателни договори“.	Извършената корекция на стойността на променлива iwE10 се приема.
2. Да се представи коригирана справка № 8 „Брой водомери на СВО, преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“, с оглед на корекциите по т. 1.5 в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.	Представена е коригирана справка № 8 „Брой водомери на СВО“, преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“	Представената коригирана справка № 8 „Брой водомери на СВО, преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“ се приема.
3. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки:		
3.1. Да се представи обосновка какви видове оперативни ремонти са включени в други оперативни	В направление „Водоснабдяване“ в тип обект „Други оперативни ремонти за водоснабдяване“, са включени	Представената обосновка се приема.

ремонти за водоснабдяване и/или данните да се коригират.	оперативни ремонти свързани с подмяна на водомери за периодична проверка и поради установен дефект или повреда. В групата се отчитат разходи по направени ремонти на водомери, който се извършва от звено „ВС - Водомерно стопанство“.	
3.2. Да се представят данни за брой ремонти на сгради за канализация.	През 2019 г. е извършен един ремонт насочен в Ремонтна програма поддръжка, направление „Канализация“, тип обект „Сгради за канализация“. Същият е изпълнен съвместно - със собствени сили и външен изпълнител /за подменената дограма/ и е отчетен в 5 бр. работни карти с номера РК № 004556/12.04.2019 г., РК № 009272/17.07.2019 г., РК № 011316/12.08.2019 г., РК № 013261/10.09.2019 г., РК № 016429/25.10.2019 г., които са събрани в Досие № 84 – „Реконструкция на подземно помещение на Канална група в сграда ул. „Цариград“ № 7, гр. Русе, община Русе“ на стойност – 12 432,11 лв. /съгл. Приложени справки/. Помещението се използва от обособено за поддръжка на каналната мрежа в гр. Русе звено „Русе канал“, поради което ремонтът е отчетен в направление „Сгради за канализация“. Извършеният ремонт включва подмяна на дограма, реконструкция на ВиК инсталация, подмяна на осветление, възстановяване на паднала мазилка - измазване, полагане на подови покрития, боядисване и др.	Представената обосновка се приема за сведение. Посочените като представени работни карти не са налични към становището на дружеството. Видно от описанията на извършените дейности, част от тях имат характер на капиталов ремонт, и би следвало да се отчитат по сметка 207, и към инвестиционната програма.
4. Да се представи коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“, като се отстранят допуснатите от дружеството техническите грешки в представените отчетни данни.	Представена е коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“	Представената коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ през 2019 г.“ се приема.
5. ВиК операторът да представи информация как се документират и доказват вложените материали при извършване на оперативните ремонти спрямо предварително изписаните общи материали от склада.	Документирането на вложените материали се извършва с първичен счетоводен документ - Складово искане и се посочват за ремонт на участъци от водопроводната мрежа. След влагането им в ремонтни дейности, ако има остатък от материали, се връщат в склада.	При извършената проверка посочените искания не са представени . Дружеството следва да прилага към досиетата на обектите съответните складови искания с оглед доказване на разходите за вложените материали.
6. ВиК операторът да изясни статута на ремонтния канал за обект: „Реконструкция на площадков канал с гофрирани тръби ф150 мм по ул. „Цариград“, гр. Русе, община Русе“ (РК № 003058 от 18.03.2019 г.).	Статутът на обект: Реконструкция на площадков канал с гофрирани тръби ф150 мм по ул. „Цариград“, гр. Русе, община Русе“ (РК № 003059 от 18.03.2019 г.) е участък от площадков канал в район с комплексно застрояване на гр. Русе.	Представената обосновка се приема.
7. Да се представи информация относно отчетените по дебита на сметка 207 капиталови разходи в размер от 76 760,84 лв. за обекти, изграждани с финансиране по ОП „Околна среда 2014-2020“, включително дали същите включват собствено участие на дружеството (съфинансиране от бенефициента), или ще бъдат възстановени с безвъзмездна финансова помощ по ОПОС; както и да се обясни разминаването с получената от МОСВ информация с писмо вх. № В-03-03-15 от 17.02.2020 г.	Посочените обекти по ОП „Околна среда 2014-2020 г.“, са изцяло заплатени със собствени средства през 2019 г. През 2020 г. с Искане за плащане са одобрени и възстановени 58 755 лв., представени съответно по обекти и по направления от инвестиционната програма. Разминаването с получената от МОСВ информация с писмо вх. № В-03-03-15 от 17.02.2020 г. на КЕВР се дължи на неотчитане на критериите от страна на МОСВ за инвестиции, които се прилагат в счетоводството и критериите за инвестиции за нуждите на ценообразуване, одобрени от КЕВР.	Становището на ВиК оператора се приема.
8. Във връзка с констатираните по дебита на сметка 207 Активи в процес на изграждане обекти, за които дружеството посочва че се изграждат с финансиране по ОП „Околна среда 2014-2020“ (ОПОС) на обща стойност 76 760,84 лв., в т.ч. за услугата доставяне на вода в размер на 45 372,31 хил. лв. (в т.ч. 8 935, 25 хил. лв. за довеждащи съоръжения и 36 437,06 хил. лв. за рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м) и 31 388,53 хил. лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води (в т.ч. 11 453,75 рехабилитация и разширение на главни канализационни колектори и клонове и 19 934,78 хил. лв. за рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м), в случай че стойността включва безвъзмездна финансова помощ по ОПОС, същата следва да се изключи от отчетните инвестиции за 2019 г., респективно следва да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и	Представена е коригирана Справка № 19 "Отчет и разчет на инвестиционната програма за 2019 г."	Извършена е корекция на инвестиционната програма като възстановените суми общо в размер на 58 755 лв. са изключени от направления: Довеждащи съоръжения 6 943 лв.; Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м 28 298 лв.; Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м 15 274 лв.; Рехабилитация и разширение на главни

разчет на инвестиционната програма“ към отчета за изпълнение на одобрения бизнес план.		канализационни колектори и клонове 8 240 лв.
9. ВиК операторът следва да докаже че в посочените сметки за други разходи за материали, външни услуги и други разходи не са отчетени: (1) разходи за които аналитично установени счетоводни сметки, към които да се завеждат, (2) дълготрайни активи със стойност под прага на същественост, съгласно счетоводната политика на дружеството, като разходи. (3) разходи, които не се признават от Комисията за регулирана дейност.	По т. (1): В сметка 601, аналитичност „1.7.Други, 2.9.Други и 3.8. Други“ са отразени само материали, вложени при ремонти отразени в съответните точки от ремонтните програми по вид услуга. В сметки 602 и 609 аналитичност Други – няма, видно от предоставените аналитични оборотни ведомости в процеса на проверка. Позиция „Други“ съществува в отчетните таблици по ЕСРО, в която са обобщени набраните обороти по аналитичности, които се водят счетоводно, но за които няма конкретно посочена точка в таблиците и не могат да се отнесат към посочените такива. Разбивка на аналитичностите могат да се видят в предоставените ви аналитични оборотни ведомости. По т. (2): Всички активи, които отговарят на критериите за дълготрайни активи в указанията на КЕВР, са завеждани като дълготрайни активи и са намалявани текущите разходи. В потвърждение ви предоставяме: хронологичен дневник, работна карта и КСС, и извлечение от инвентарна книга, за произволно избрани 4 актива. По т. (3): Разходите, които не се признават от Комисията, са отделени в самостоятелна счетоводна сметка 60850, за което прилагаме аналитична оборотна ведомост, и са отразени в колона Непризнати разходи. Сумата от 4 хил. лв, която се вижда на ред 7.7.3 „щети, обезщетения, чл.внос“ за регулирани дейности, е формирана от членски внос.	Становището на ВиК оператора се приема.
10. ВиК операторът следва да представи коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчетния доклад и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО за 2019 г., като изключи непризнати разходи за обезщетения и щети.	В разходите за регулирани услуги не са включени непризнати разходи, поради което не е необходимо да се прави корекция на Справка 7 и Справка № 17. (съгласно представена информация по т.(3).	Становището на ВиК оператора се приема.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4	28	24	28	-24	19 055	-0,1207%
Въвеждане на нови показатели при анализа на питейни води	5	4	-1	4	1		
ОБЩО	9	32	23	32	-23		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	5	2	-3	2	3	1 937	0,1549%

ОБЩО	5	2	-3	2	3		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Застраховки на закупените автомобили	4	2	-2	2	2	1 964	4,9440 %
Обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла	20	12	-8	12	8		
Въвеждане в експлоатация на ПСОВ Бяла	354	267	-87	267	87		
ОБЩО	378	281	-97	281	97		

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи, като въз основа на представено становище след връчен констативен протокол са извършени корекции:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	13 130	11 976	-1 154	91%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 191	1 895	705	159%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	11 939	10 081	-1 858	84%
Отвеждане на отпадъчни води	1 806	260	-1 545	14%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	357	136	-221	38%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 449	124	-1 324	9%
Пречистване на отпадъчни води	649	293	-357	45%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	259	106	-153	41%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	391	187	-204	48%
ОБЩО регулирана дейност	15 585	12 529	-3 056	80%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-10/26.07.2017 г., в сила от 01.08.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	10 626	9 931	-695	93%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	950	1 520	570	160%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	9 676	8 411	-1 265	87%
Отвеждане на отпадъчни води	1 405	163	-1 242	12%

Инвестиции в Собствени активи:	243	87	-156	36%
Инвестиции в Публични активи:	1 161	76	-1 086	7%
Пречистване на отпадъчни води	497	258	-239	52%
Инвестиции в Собствени активи:	209	81	-128	39%
Инвестиции в Публични активи:	289	178	-111	62%
ОБЩО регулирана дейност	12 528	10 353	-2 176	83%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	2 371	273	95	-	-	-	-	2 738
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	19 055	1 937	1 964	-	-	-	-	22 956
Общо необходими приходи за 2021 г.	21 426	2 209	2 059	-	-	-	-	25 694
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	570	-156	-128	-	-	-	-	286
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-1 265	-1 086	-111	-	-	-	-	-2 462
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,00%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								9,581%
Коефициент Qi - общо								9,581%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	63%	2	2	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	77%	2	2	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	83%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	86%	1	1	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	71%	2	2	3	лошо
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатира ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	2	средно
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	80%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	67%	2	2	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	79%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатираны некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,93%	99,94%	0,01%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,06%	98,63%	-0,43%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,041	0,407	-89,99%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	7,862	8,490	-7,39%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	40,62%	44,18%	-8,06%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	72,968	55,725	30,94%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	60,16%	64,23%	6,77%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	62,36%	64,19%	2,93%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	52,23%	56,17%	7,54%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	89,77%	100,00%	11,40%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	120,183	45,135	166,27%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,000	0,000	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,967	1,024	-5,55%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,289	0,206	40,78%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	92,75%	75,00%	-19,14%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Да	wA15 wA14
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,09%	0,87%	-20,18%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	4,93%	2,94%	-40,37%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,095	1,037	-5,32%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,105	1,065	-3,61%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,045	0,950	-9,06%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	95,04%	96,44%	1,47%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	19,97%	18,38%	-7,96%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	99,86%	100,00%	0,14%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Да	iD44
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	6,991	6,855	1,99%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	6,229	5,872	6,09%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						19	11		4	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						11				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 19 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 6 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК5, ПК6, ПК9, ПК12е, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК12д, ПК12е, ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 11 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 5 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК11в, ПК11г, ПК11д, ПК12д**. В допълнение за **ПК11в** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи

и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и

- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	3	2	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен ие на одобрена стъпка (ППп), %	Оценка на изпълнени е ПК без аномалии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,93%	99,93%	99,94%	99,90%	99,95%	0,00%	-0,01%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,05%	99,06%	98,63%	99,05%	99,09%	-0,01%	0,42%	-4200,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,041	0,041	0,407	0,039	0,041	0,00	-0,37	-365900%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	8,11	7,862	8,490	8,303	7,155	0,25	-0,38	-148,81%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	41,15%	40,62%	44,18%	41,89%	38,83%	0,53%	-3,03%	-571,70%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	73,39	72,968	55,725	84,728	70,830	0,42	17,66	4193,95%	добро	добро	добро
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	49,60%	60,16%	64,23%	23,01%	80,60%	-10,56%	-14,63%	138,54%	добро	добро	добро
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	62,36%	62,36%	64,19%	61,76%	62,36%	0,00%	-1,83%	100,00%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	52,23%	52,23%	56,17%	51,73%	52,23%	0,00%	-3,94%	100,00%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	88,64%	89,77%	100,00%	84,72%	93,18%	-1,13%	-11,36%	1005,31%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	120,99	120,183	45,135	138,019	119,102	0,81	75,86	9362,84%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,9668	0,967	1,024	0,977	0,962	0,00	-0,06	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2939	0,289	0,206	0,182	0,264	0,0046	0,0884	1921,74%	добро	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	92,74%	92,75%	75,00%	100,00%	92,75%	-0,01%	17,74%	-177400%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,09%	1,09%	0,87%	1,09%	1,09%	0,00%	0,22%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	4,93%	4,93%	2,94%	4,93%	4,93%	0,00%	1,99%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,08	1,095	1,037	0,850	1,124	-0,01	0,05	-348,46%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,08	1,105	1,065	1,360	1,141	-0,02	0,02	-94,63%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,04	1,045	0,950	1,530	1,048	0,00	0,09	-1832,65%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	95,04%	95,04%	96,44%	96,00%	95,19%	0,00%	-1,40%	100,00%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	19,99%	19,97%	18,38%	15,59%	19,93%	0,02%	1,61%	-	-	средно	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	99,94%	99,86%	100,00%	100,00%	99,63%	0,08%	-0,06%	-	-	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро

ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	7,02	6,991	6,855	7,090	6,938	0,03	0,17	528,30%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	6,07	6,229	5,872	5,276	6,406	-0,16	0,20	-	-	добро	пълно изпълнение

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена ставка (OCn)	Реална ставка (PCn)	изпълнение на одобрена ставка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,90%	99,93%	99,94%	99,95%	-0,03%	-0,04%	133,33%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Наличане във водоснабдителната система	23,01%	60,16%	64,23%	80,60%	-37,15%	-41,22%	110,96%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,09%	1,09%	0,87%	1,09%	0,00%	0,22%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	96,00%	95,04%	96,44%	95,19%	0,96%	-0,44%	-	-	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	100,00 %	99,86%	100,00%	99,63%	0,14%	0,00%	-	-	добро	добро	3	лошо	-0,30%
Стойност на коефициент У														-0,60%

8. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **03.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-28-14/ 11.09.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променливи С8 Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа и С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.3	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за Регистър на ЛИК за отпадъчни

	води.
I.6	1. Дружеството да осигури възможност регистърът на водомерите на СВО да съдържа в цялост информация и да генерира справки за всички изискуеми данни и параметри за водомери на СВО, в т.ч. променливи iD45 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година и iD44 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.
I.9	1. Да се внедрят всички изискуеми специфични характеристики в БД за контролни разходомери и дейта логери.
I.11	1. Дружеството да осигури възможност база данни/регистърът за изразходваната електрическа енергия да съдържа в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри, в т.ч. променлива zD1 - Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД персонал.
II.	1. Да се посочват данни в графи: „Монтирани водомери на водоизточника“, „Година на последна метрологична проверка“, „Тип на СОЗ (I, II, III пояс) в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводни, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът следва да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за оперативни ремонти, включително технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводни и съоръжения, за които е приложено), съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и оперативен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да създаде възможност за проследимост на всички съпътстващи един обект разходи в счетоводна система за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	5. ВиК операторът не следва да калкулира като разход източеното количество водни маси по време на извършване на оперативните ремонти в общата стойност на същите.
IV.2	1. ВиК операторът да изготвя коректно екзекутивна документация за всички подземни обекти по ВиК мрежите - чертежите/екзекутивите следва да съдържат необходимите технически параметри - дължини, дълбочини и др.
IV.2	2. Да се създават работни карти за всеки капиталов ремонт поотделно от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители, когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
V.1	1. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.
VI.1	1. Разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата следва да се отчитат отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г., като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се коригират данните за общ брой водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия (променлива iDMAI), като се спазят изискванията на т. 25 от Указания НРКВКУ.	Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка или да се коригират данните в справка № 12 „Отчет и разчет на броя анализи на питейна вода за 2019 г.“, респ. справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за констатираното несъответствие за брой отговарящи и общ брой направени анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване в представените с писмо, с вх. № В-17-28-12 от 10.07.2020 г. екранни снимки от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, и тези, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	За 2019 г. има два регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води: Регистър от екселски файлове, който се поддържа от години и съдържа за големи и малки зони на водоснабдяване цялата информация - всички анализи, извършени както от собствената лаборатория, така и външни лаборатории. и софтуерен регистър (ВиК център), който не съдържа цялата информация. Той започва да се попълва през 2019 г., претърпя софтуерни изменения в частта си за лабораторните анализи. В регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води (модул във ВиК Център) за малки зони на водоснабдяване не е въведена цялата информация - съдържа анализи, извършени от собствената лаборатория и не съдържа анализите, извършени от външни лаборатории.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за брой аварии поради структурно	Посочените в справка № 2 брой на аварии поради структурно разрушаване на канала са 3 бр., което число е формирано от 2 бр. ремонти по канализационната мрежа	Представената обосновка се приема.

разрушаване на канала (променлива wD44), така че да има съответствие с отчетените в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и ремонти на СКО.	поради авария и 1 бр. ремонт на авария поради структурно разрушаване на канала свързана с теч. Това число — 3, е посочено и в справка № 11 Аварии, съответно по населени места. Посочените в справка № 10 „Ремонтна програма“, брой ремонти на участъци от канализационната мрежа са общо 14, формирани от 2 бр. ремонти по канализационната мрежа поради авария и 12 бр. ремонта на канализационната мрежа свързано с поддържането. В справка № 10 също така броят ремонти на СКО са общо 4 — формирани от 1 бр. авария в СКО свързана с теч и повреда и 3 бр. ремонти на СКО свързани с поддръжката на мрежата.	
1.4. Да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (т.с.в.), като се посочи количеството на добитата утайка (в т.с.в.) през 2018 г.	Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
1.5. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, като се прибавят приходите от начислени лихви за предоставяни услуги, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представи обосновка или да се коригират данните в справки № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“ за потребената ел. енергия за „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – ВС Враца, ВС Видин и ВС Берковица, предвид констатираното несъответствие с посочената ел.енергия за услугата доставяне вода на друг ВиК оператор във ВС „Основна“.	Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	120	0	-120	0	120	7 153	1,6776%
ОБЩО	120	0	-120	0	120		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
Отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	21	0	-21	0	21	707	2,9703%
ОБЩО	21	0	-21	0	21		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	12	0	-12	0	12	1 398	1,5737%

ПСОВ - с. Копиловци	10	0	-10	0	10
ОБЩО	22	0	-22	0	22

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана не е извършило разходи за нова дейност - отпечатване и доставяне на фактури на потребителите и не е приело за експлоатация посочената в бизнес плана, като нов обект ПСОВ - с. Копиловци, като съответно не са извършени разходи този обект.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 544	2 818	274	111%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	472	222	-250	47%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 073	2 596	524	125%
Отвеждане на отпадъчни води	144	3	-141	2%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	66	0	-66	1%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	77	2	-75	3%
Пречистване на отпадъчни води	342	25	-317	7%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	28	12	-16	43%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	314	13	-301	4%
ВС Доставяне на вода с непитейни качества	3	59	56	2216%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	3	58	56	2205%
Доставяне на вода на ВиК "Враца"	348	247	-101	71%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	73	32	-41	43%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	275	215	-59	78%
Доставяне на вода на ВиК "Видин"	4	2	-2	54%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1	1	-1	50%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	3	2	-1	55%
Доставяне на вода на ВиК "Берковица"	10	27	17	272%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3	5	1	137%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	7	23	16	341%
ОБЩО регулирана дейност	3 395	3 181	-214	94%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-14/09.08.2017 г., в сила от 01.09.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са произчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (4 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Произчислените данни за разчетените и

отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 942	2 262	320	116%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	345	178	-167	51%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 597	2 084	487	130%
Отвеждане на отпадъчни води	127	2	-124	2%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	65	0	-64	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	62	2	-60	3%
Пречистване на отпадъчни води	312	16	-295	5%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	24	5	-20	19%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	287	12	-275	4%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	2	55	53	2669%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2	55	52	2654%
Доставяне на вода на ВиК "Враца"	230	143	-87	62%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	27	31	4	113%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	203	113	-90	55%
Доставяне на вода на ВиК "Видин"	3	2	0	83%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1	1	0	123%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2	2	-1	73%
Доставяне на вода на ВиК "Берковица"	6	18	11	281%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1	5	3	361%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	5	13	8	261%
ОБЩО регулирана дейност	2 621	2 499	-123	95%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО - ВС Враца	Доставяне ВС Друг ВиКО - ВС Видин	Доставяне ВС Друг ВиКО - ВС Берковица	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	492	38	69	5	70	2	3	678
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	7 153	707	1 398	63	1 247	59	88	10 714
Общо необходими приходи за 2021 г.	7 645	744	1 467	67	1 317	61	91	11 392
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-167	-64	-20	0	4	0	3	-244
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	487	-60	-275	52	-90	-1	8	121
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								2,143%

Коефициент Q _и - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	0,00%
Коефициент Q _и - общо	2,143%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	В ПРОЦЕС	3	НЕ	83%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	67%	2	68%	2	2	3	лошо
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	94%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	56%	2	2	2	средно
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	94%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	50%	3	100%	1	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	71%	2	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	87%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	83%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	97,14%	97,41%	0,28%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,63%	100,00%	1,39%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	97,80%	99,89%	2,14%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	16,113	16,516	-2,44%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	26,815	22,852	17,34%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	79,51%	77,88%	2,09%	Да	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	70,773	85,249	-16,98%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	32,46%	0,75%	-97,69%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	50,21%	52,49%	4,54%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	39,09%	39,40%	0,79%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	167,327	161,458	3,63%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,500	0,122	310,51 %	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,420	0,499	-15,95%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,187	0,244	-23,57%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	20,00%	0,00%	-100,00 %	Не	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,33%	0,69%	109,09 %	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,21%	1,54%	27,27%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,056	1,012	-4,16%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,053	0,728	-30,88%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,038	0,595	-42,62%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	81,66%	83,77%	2,58%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	9,17%	7,19%	-21,59%	Не	Да	ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	38,00%	42,27%	11,24%	Да	Да	ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-

ПК146	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	5,286	5,222	1,24%	Да	Да	ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	5,633	5,239	7,52%	Да	Да	ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						20	10		0	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						10				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 20 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на показатели за качество **ПК4а, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12е, ПК15а и ПК15б**, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистър, който не е доказан от дружеството, респективно данните не са достоверни.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 10 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на показатели за качество **ПК5, ПК6, ПК12д** са докладвани от регистър, който е недоказан от дружеството, респективно данните не са достоверни.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	2	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	2	2	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	2	1	2	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	2	1	2	средно
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	2	1	2	средно
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	2	1	2	средно
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	1	1	1	добро

ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	2	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	2	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	2	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	3	1	3	лошо
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	3	1	3	лошо

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПИн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	97,07%	97,14%	97,41%	95,98%	97,23%	-0,07%	-0,34%	485,71%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,17%	98,63%	100,00%	99,92%	99,09%	-0,46%	-1,83%	397,83%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,79%	97,80%	99,89%	99,55%	98,01%	-0,01%	-2,10%	21000,00%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	16,386	16,113	16,516	17,235	15,573	0,27	-0,13	-47,53%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	28,24	26,815	22,852	25,618	21,893	1,42	5,38	378,99%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	80,11%	79,51%	77,88%	78,80%	76,55%	0,60%	2,23%	371,67%	добро	добро	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	74,24	70,773	85,249	80,776	63,679	3,46	-11,01	-317,87%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	20,18%	32,46%	0,75%	0,00%	80,70%	-12,28%	19,43%	-158,22%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	50,18%	50,21%	52,49%	49,36%	50,26%	-0,03%	-2,31%	7700,00%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	39,07%	39,09%	39,40%	38,38%	39,13%	-0,02%	-0,33%	1650,00%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	174,75	167,327	161,458	185,417	148,295	7,43	13,29	179,03%	добро	добро	добро

ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,500	0,500	0,122	0,627	0,499	0,000	0,379	126166,67 %	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,4243	0,420	0,499	0,450	0,416	0,00	-0,07	-1593,62%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,1890	0,187	0,244	0,195	0,186	0,0025	-0,0550	-2200,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	20,00%	20,00%	0,00%	0,00%	90,00%	0,00%	20,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,32%	0,33%	0,69%	0,61%	0,44%	-0,01%	-0,37%	3700,00%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,15%	1,21%	1,54%	1,10%	1,26%	-0,06%	-0,39%	650,00%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,05	1,056	1,012	1,172	1,069	-0,01	0,04	-698,18%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,05	1,053	0,728	1,170	1,053	0,00	0,32	-36022,22%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,038	0,595	0,939	1,050	-0,01	0,44	-6128,17%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	81,59%	81,66%	83,77%	81,65%	81,77%	-0,07%	-2,18%	3114,29%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	8,83%	9,17%	7,19%	7,00%	14,00%	-0,34%	1,64%	-482,35%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	33,83%	38,00%	42,27%	26,30%	49,97%	-4,17%	-8,44%	202,40%	добро	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,29	5,286	5,222	5,350	5,261	0,00	0,07	1942,86%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	5,77	5,633	5,239	5,996	5,385	0,13	0,53	397,66%	добро	добро	добро

Размер на коефициент *У* по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент <i>У</i>
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,92%	98,63%	100,00%	99,09%	1,29%	-0,08%	-	-	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	32,46%	0,75%	80,70%	-32,46%	-0,75%	2,31%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,61%	0,33%	0,69%	0,44%	0,28%	-0,08%	-	-	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	81,65%	81,66%	83,77%	81,77%	-0,01%	-2,12%	21200,00 %	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%

ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	26,30%	38,00%	42,27%	49,97%	-11,70%	-15,97%	136,50%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
Стойност на коефициент У														-0,60%

9. „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **03.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-35-18/ 01.10.2020 г., В-17-35-18-#1/ 01.10.2020 г., В-17-35-18-#2/ 01.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променливи С8 Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа и С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.6	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за водомери на СВО, в т.ч. променлива iD44 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.
I.8	1. Дружеството да въведе в цялост всички изискуеми данни и специфични характеристики в БД за количества на вход ПСОВ.
I.10	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за база данни за неизмерена законна консумация.
I.13	1. ВиК операторът да внедри всички изискуеми специфични характеристики.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), както и да посочва съответното направление от Ремонтната програма.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде аналитичност по направлението от Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, по които да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводната програма за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	4. ВиК операторът не следва да калкулира като разход източеното количество водни маси по време на извършване на оперативните ремонти в общата стойност на същите.
IV.2	1. Да се създават работни карти за всички капиталови ремонти от направлението на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители, и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
IV.2	2. ВиК операторът да изготвя коректно работните карти към обектите от Инвестиционната програма като включва данни за всички необходими реквизити, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч. за всички съпътстващи разходи, формиращи стойността на капиталовите ремонти - изписани материали, вложен труд, механизация, външни услуги и др. свързани разходи.
V.1	1. Кредитният оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане трябва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНА, както и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО. Новопридобитите активи за нерегулирана дейност трябва да се отразят в колона „трансфери“ за нерегулирана дейност в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
V.3	1. ВиК операторът трябва да отчита публичните ДА, изградени със собствени средства в групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи съгласно изискванията на ЕСРО.
VI.1	1. Разходите за обезщетения съгласно чл. 224, чл. 222, ал.2, чл. 220, ал.1 трябва да бъдат отчитани като непризнати разходи.
VI.1	2. Разходите за обучения и квалификация трябва да се отчитат към разходите за външни услуги, за които има аналитично установени счетоводни сметки в категория „обучения на персонала“ към които да се завеждат.
VI.1	3. Разходите за инвестиции не трябва да се отчитат като оперативни разходи съгласно ЕСРО, а в сметка 207Активи в процес на изграждане.
VI.4	1. ВиК операторът не трябва да посочва инвестиционни разходи в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.
VI.4	2. ВиК операторът трябва да попълва данни и да посочва разходи за обезщетения съгласно чл. 224, чл. 222, ал.2 и чл. 220, ал.1 в колона „непризнати разходи“ на справка № 7 „Разходи“ и справка № 7.1. „Разходи по регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.
VI.4	3. При попълване на таблицата за разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“, дружеството следва да посочва преки разходи за услуги и дейности, и разходи за АСД, разпределени между услуги и дейности съгласно правилата на ЕСРО така, че общите суми по услуги и дейности съответстват на общите разходи в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ към годишния отчет за изпълнение на бизнес плана, и справка № 7 „Разходи“ към отчета по ЕСРО.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, и/или обосновки, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой за променливи С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения и iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	Във въведената база данни в регистър на активите са включени само отразени в счетоводната програма Ажур СВО. които са изградени след 2002 г. В процес на актуализиране е информацията за всички СВО в населените места. В процес на прецизиране е отразената информация за водомери на СВО в ПГТ „Иикасо“. Посочената информация за брой СВО и водомери на СВО 56 715 бр. е на база отчетени данни за 2018 г. - 56 640 бр., увеличени с брой нови присъединявания за 2019 г. – 75 бр.	Представената обосновка не се приема , доколкото от една страна не са представени доказателства за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване. Отделно от това, достоверността на променлива iE6 не е доказана.
1.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливи iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване и iD96 Общ брой проби за качеството на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.	Планираните стойности в Бизнес плана за променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване - 800 бр. и iD96 Общ брой проби за качеството на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване - 860 бр. са брой анализи, вместо брой проби. В отчета за 2019 г. за променливите iD97 - 138 бр. и iD96 - 192 бр. са отчетени брой проби, каквато е дефиницията за променливите, на които съответстват брой анализи отговарящи на условията по разрешителни за заустване - 769 бр. и 917 бр. - изискуеми съгласно разрешителните за заустване.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива D35 Сумата от общия брой на населението засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период).	Планираните стойности в бизнес плана за променлива D35 са определени на базата на стойност за 2015 г. Стойността на променливата за 2015 г. е отразила само броя на засегнатото население, без да е умножено по съответната продължителност. От справка в програмен продукт ВиК център с база данни за регистрираните аварии и прекъсвания, за 2015 г. - стойността на променлива D35 е 3 144 137, а общ брой засегнато население от прекъсване на водоснабдяването - 690 000. Изчисленият показател ПКЗ в бизнес плана е с неправилна стойност на променливата D35 и по тази причина е със стойност много по-малка от действителната. При стойност на D35 - 3 144 137, изчисляваме ПКЗ – 2,08 за 2015 г. Определеното дългосрочно пиво в НРКВКУ за ПКЗ е 8. Като имаме предвид заложената прогноза в бизнес плана за леко увеличаване на показателя ПКЗ в годините през регулаторния период, а постигнатото ниво през 2019 г. с 1,52 при D35 - 2 290 021 и общ брой засегнато население от прекъсване на водоснабдяването -248 366. реално за 2019 г. не се отчита неизпълнение.	Представената обосновка в частта относно констатираната неконсистентност в данните разчет/отчет се приема. В частта, че са представени грешни данни за 2015 г., на база на които е определена индивидуалната цел на дружеството за 2021 г. и това трябва да се отчете при определяне дали нивото на ПКЗ за 2019 г. е постигнато - не се приема . Индивидуалните цели на показателите за качество на всички ВиК оператори са определени с Решение № ПК - 1 от 22.06.2016 г. на КЕВР и не подлежат на промяна.
1.4. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие в данните за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени от ИАОС и/или данните за променлива wA14 да се коригират.	Данните за променлива wA14 не са коригирани. Представена е подробна обосновка, съгласно която през 2018 г. дружеството обслужва 3 бр. ПСОВ: ПСОВ-гр. Шумен, ПСОВ-гр. Нови Пазар и ПСОВ- гр. Велики Преслав. Поради липса на техническа възможност формираната до определена операция утайка в ПСОВ - гр. Велики Преслав и ПСОВ - гр. Нови Пазар се транспортира до площадката на ПСОВ - гр. Шумен. ПСОВ гр. Шумен е произвела / обезводнила/ общо 475 т.с.в. като в тези количества са включени и количествата транспортирани необезводнени утайки от ПСОВ гр. Велики Преслав - 30,14 т.с.в. и необезводнените транспортирани утайки от ПСОВ гр.	Представената обосновка се приема.

	Нови Пазар - 14,77 т.с.в. Общото количество регистрирани в регистъра обезводнени утайки извозени на депото за временно съхранение на площадката на ПСОВ гр. Шумен са както следва: 1. Количество произведени обезводнени утайки ПСОВ гр. Шумен - 475 т.с.в. 2. Количество произведени обезводнени утайки ПСОВ гр.Нови Пазар - 12 т.с.в. Общото количество обезводнени утайки през отчетната година са 487 т.с.в., които бяха налични на площадката на ПСОВ гр. Шумен.	
1.5. Да се коригират данните за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година, като се посочат единствено утайките произведени през 2018 г. и оползотворени до края на 2019 г.	Данните за променлива wA15 са коригирани.	Дружеството е коригирало данните за променлива wA15, но същите не са обосновани , доколкото отчетената стойност на wA15 не може да бъде доказана - представените екранни снимки са от база данни - справка в Ексел, а не от регистъра за утайките от ПСОВ.
1.6. Да се изясни в сключения Договор за третиране, депониране и транспортиране на отпадък какъв е предвидения начин на оползотворяване на утайките. Оползотворени утайки са тези, които са използвани: в земеделието; за рекултивация на нарушени терени; за производство на биогаз; за производство на компост чрез червени калифорнийски червеи. В случай, че в договора изрично не е посочено, че утайките ще се оползотворяват по един от посочените начини, то следва количествата утайки да се отчетат като депонирани, а не като оползотворени и да се коригира променлива wA15. Да се представи посочения договор.	Представена е следната обосновка: В сключеният Договор за третиране, депониране и транспортиране на отпадък не е предвиден начинът на оползотворяване. С цел доказване, че отпадъкът се оползотворява, като се използва за рекултивация Ви прилагаме отговор на запитване до фирмата приела отпадъка, като в писмото е декларирано, „че приемания от Вас отпадък с код : 19 08 05 Утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места се оползотворява съгласно Плана за рекултивация, а именно за запълване на обратни насади и за рекултивационни мероприятия”. Прилагаме копие от писмото, копие на Договор за третиране, депониране и транспортиране на отпадък 19 08 05.	Представената обосновка се приема.
1.7. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива G4 Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО.	Извършена корекция.	Не е представена обосновка. Извършена е корекция в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ относно данните за променлива G4 (17 879 хил. лв.), като отново се констатира разлика с данните относно променлива G4, посочени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО (18 769 хил. лв.), доколкото от една страна дружеството е приспаднало от външни услуги инвестиционните разходи общо за регулирана дейност в справка № 7, а от друга страна има несъответствие в размер на 5 хил. лв. по категория други разходи.
1.8. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG4b Обща сума на отчетените разходи за услуга отвеждане на отпадъчните води съгласно ЕСРО.	Извършена корекция.	Не е представена обосновка. Извършена е корекция в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ относно данните за променлива iwG4b (2 485 хил. лв.), като отново се констатира разлика с данните относно променлива iwG4b, посочени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО (2 487 хил. лв.) по категория данъци и такси.
1.9. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG4c Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчните	Извършена корекция.	Не е представена обосновка. Извършена е корекция в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ относно данните за променлива iwG4c (4 947 хил.лв.), като отново се констатира разлика с данните относно променлива iwG4c, посочени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по

води съгласно ЕСРО.		ЕСРО (4 959 хил. лв.), доколкото от една страна дружеството е изключило непризнатите разходи в размер на 7 хил. лв. общо за регулирани услуги в справка № 7 „Разходи“, а от друга страна има несъответствие по категории данъци и такси и други разходи.
1.10. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от една страна и данните, представени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО от друга страна относно променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.		Не е извършена корекция на променлива iG97. Не е представена обосновка.
1.11. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугата доставяне на вода на потребителите и данните за Общ брой служители на заетост, еквивалентна на пълна заетост (ЕПЗ) за услугата доставяне на вода на потребителите, представени в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива B1 да се коригират.		Не е представена обосновка, както и не е извършена корекция на променлива B1.
1.12. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wB1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води и данните за Общ брой служители на заетост, еквивалентна на пълна заетост (ЕПЗ) за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води, представени в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива wB1 да се коригират.		Не е представена обосновка, както и не е извършена корекция на променлива wB1.
2. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“, като се добавят само данни за изразходване ел.енергия за административни нужди.	През 2019 година не са били монтирани средства за търговско измерване, които да отделят и отчетат количествата електрическа енергия предназначени за административни нужди. Пропусъкът е отстранен и в началото на 2020 г. посочената енергия се отчита и се попълва в регистъра.	Представената обосновка се приема.
3. ВиК операторът трябва да представи коригирани: справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и съответно Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“, към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план, както и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, с приспаднати инвестиционни разходи в размер на 895 хил. лв. и непризнати разходи за обезщетения съгласно чл. 224, чл. 222, ал.2 и чл. 220, ал.1 в размер на 7 хил. лв (които следва да се попълнят в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, колона „Непризнати разходи“).	Представени са коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Дружеството е извършило корекция в Справка № 17 относно разходите за външни услуги, от които са изключени инвестиционните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите и непризнатите разходи за услугата пречистване на отпадъчни води, същевременно са изключени и 7 хил. лв. за обучение и квалификация, които не са добавени към външни услуги. В справка № 7 разходите са коригирани съобразно указаното, но общо за регулирани услуги. Констатира се разлика между общите разходи по услуги в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и 7.1. „Разходи за регулирани услуги“.
4. Във връзка с т.3, да се представи и коригирана таблицата за разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата		Представена е коригирана таблица за разпределение на разходите по услуги и системи към справка № 17, като сумата от преките разходи и

„Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, в която сумата от преките разходи и разходи за административна и спомагателна дейност следва да съответстват на данните в справките: № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	разходи за административна и спомагателна дейност съответстват на разходите в справка № 17, но разходите за АСД за регулирана дейност не са разпределени с коефициенти на база преки разходи по услуги.
---	---

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Разработване на проекти за инвестиции и регистри	79	81	2	81	-2	13 630	-0,0147%
ОБЩО	79	81	2	81	-2		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
КПС 1 и 2	64	54	-10	54	10	567	3,1184%
КПС КИРКОВО	33	27	-6	27	6		
КПС ДИВДЯДОВО	22	20	-2	20	1		
ОБЩО	119	101	-18	101	18		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ ШУМЕН	834	1 571	737	1 532	-699	2 353	-11,8385%
ПСОВ НОВИ ПАЗАР	367	165	-202	165	202		
ПСОВ В.ПРЕСЛАВ	370	152	-218	152	218		
ОБЩО	1 571	1 888	317	1 850	-279		

Признатите разходи за коефициента Q_r за ПСОВ гр. Шумен са намалени с отчетени разходи за амортизации в размер на 8 230 лв., които не са включени в коефициента Q_r в одобрения бизнес план и неизползвани отпуски в размер на 29 895 лв., които са непризнати разходи съгласно изискванията на ЕСРО.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 476	1 618	142	110%
Инвестиции в Собствени активи:	26	212	186	810%
Инвестиции в Публични активи:	1 450	1 406	-44	97%
Отвеждане на отпадъчни води	511	60	-451	12%
Инвестиции в Собствени активи:	288	25	-263	9%
Инвестиции в Публични активи:	222	34	-188	15%
Пречистване на отпадъчни води	313	120	-193	38%
Инвестиции в Собствени активи:	95	12	-83	13%
Инвестиции в Публични активи:	218	108	-110	49%
ОБЩО регулирана дейност	2 300	1 798	-502	78%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-15/25.09.2017 г., в сила от 01.10.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (3 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 110	1 324	213	119%
Инвестиции в Собствени активи:	14	177	162	1238%
Инвестиции в Публични активи:	1 096	1 147	51	105%
Отвеждане на отпадъчни води	393	60	-333	15%
Инвестиции в Собствени активи:	217	25	-192	12%
Инвестиции в Публични активи:	176	34	-142	20%
Пречистване на отпадъчни води	223	102	-121	46%
Инвестиции в Собствени активи:	62	10	-53	16%
Инвестиции в Публични активи:	160	92	-68	58%
ОБЩО регулирана дейност	1 726	1 486	-241	86%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	492	67	82	-	-	-	-	641

Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	13 630	567	2 353	-	-	-	-	16 550
Общо необходими приходи за 2021 г.	14 122	634	2 435	-	-	-	-	17 191
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	162	-192	-53	-	-	-	-	-82
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	51	-142	-68	-	-	-	-	-159
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,477%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,923%
Коефициент Qi - общо								1,400%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	50%	3	46%	2	3	3	лошо
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	89%	1	1	2	средно
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	2	средно
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	57%	2	2	3	лошо
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	71%	2	2	2	средно
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	2	средно
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	82%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	83%	1	1	1	добро
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	79%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,58%	97,67%	-1,92%	Не	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,66%	95,54%	-4,13%	Не	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,396	1,517	-73,88%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	31,703	35,111	-9,71%	Не	Не	-	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	80,04%	82,39%	-2,85%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год	75,488	74,047	1,95%	Да	Не	-	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	52,98%	19,87%	-62,50%	Не	Не	-	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	56,29%	54,80%	-2,65%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	54,37%	51,89%	-4,56%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	93,02%	71,88%	-22,73%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	167,984	174,708	-3,85%	Не	Не	-	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,210	0,516	-59,31%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,860	0,971	-11,38%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,397	0,398	-0,42%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	90,91%	85,01%	-6,49%	Не	Не	-	Да	wA15
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,17%	0,22%	29,78%	Да	Не	-	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,27%	1,94%	52,61%	Да	Не	-	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,033	0,800	-22,57%	Не	Не	-	Да	G4

ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,107	0,226	-79,60%	Не	Не	-	Да	iwG4b
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,034	0,463	-55,18%	Не	Не	-	Да	iwG4c
ПК12г	Събираемост	%	89,58%	85,17%	-4,92%	Не	Не	-	Да	iG97
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	9,00%	6,31%	-29,89%	Не	Не	-	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	45,32%	33,22%	-26,71%	Не	Не	-	Да	iE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	95,83%	-4,17%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	7,390	6,771	9,15%	Да	Не	-	Да	C24; B1
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване		11,911	10,708	11,24%	Да	Не	-	Да	wB1
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						10	0		9	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						20				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 10 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- За отчетените стойности на следните 2 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво: **ПК15а, ПК15б** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 20 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- За отчетените стойности на следните 7 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво: **ПК11в, ПК12а, ПК12б, ПК12в, ПК12г, ПК12д и ПК12е** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	2	2	1	2	средно
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	2	2	1	1	1	добро

ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	2	2	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	2	1	2	средно
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	2	1	2	средно
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	2	1	2	средно
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	2	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	2	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	2	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	2	2	2	2	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	2	2	2	средно
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	2	2	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	2	2	2	средно

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	Изпълнени е на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнени е ПК без аномалии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,58%	99,58%	97,67%	98,49%	99,58%	0,00%	1,91%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,65%	99,66%	95,54%	99,33%	99,67%	-0,01%	4,11%	-41100,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,394	0,396	1,517	0,330	0,401	0,00	-1,12	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	31,95	31,703	35,111	32,416	29,197	0,25	-3,16	-1261,10%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	80,20%	80,04%	82,39%	80,67%	78,41%	0,16%	-2,19%	-1368,75%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	78,46	75,488	74,047	80,025	67,854	2,97	4,41	148,52%	добро	добро	добро

ПК6	Налягане във водоснабдителната система	36,42%	52,98%	19,87%	0,00%	81,25%	-16,56%	16,55%	-99,94%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	56,47%	56,29%	54,80%	62,53%	56,32%	0,18%	1,67%	-	-	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	54,55%	54,37%	51,89%	54,02%	54,39%	0,18%	2,66%	-	-	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	93,02%	93,02%	71,88%	99,46%	93,02%	0,00%	21,14%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	175,10	167,984	174,708	230,909	150,198	7,11	0,39	5,49%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,210	0,210	0,516	0,736	0,210	0,000	-0,306	-305900,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,9057	0,860	0,971	0,896	0,815	0,05	-0,07	-143,93%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,3945	0,397	0,398	0,032	0,400	-0,0020	-0,0037	-	-	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	78,13%	90,91%	85,01%	0,00%	102,23%	-12,78%	-6,88%	53,83%	лошо	лошо	лошо
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,08%	0,17%	0,22%	0,08%	0,42%	-0,09%	-0,14%	155,56%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,06%	1,27%	1,94%	0,76%	1,44%	-0,21%	-0,88%	419,05%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,03	1,033	0,800	0,935	1,036	0,00	0,23	-13605,88%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,09	1,107	0,226	2,565	1,118	-0,02	0,86	-4688,04%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,034	0,463	2,126	1,035	0,00	0,57	-15313,51%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	88,90%	89,58%	85,17%	88,81%	91,05%	-0,68%	3,73%	-548,53%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	9,01%	9,00%	6,31%	5,97%	14,00%	0,01%	2,70%	-	-	средно	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	43,43%	45,32%	33,22%	27,74%	49,94%	-1,89%	10,21%	-540,21%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	95,83%	85,71%	100,00%	0,00%	4,17%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	7,38	7,390	6,771	7,396	7,381	-0,01	0,61	-	-	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	11,99	11,911	10,708	7,285	11,991	0,08	1,28	1681,60%	добро	добро	добро

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрен а стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълне ние на одобrena	Оценк а на изпълн	Оценка на изпълне	Оценка на изпълнени е ПК с	Качество на информацията	Коефициент U
			Разчет	Отчет									

								стъпка (ПНП), %	енне ПК без аномали и	ние ПК с оценени аномали и	влияние оценка качество информацията	Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,49%	99,58%	97,67%	99,58%	-1,09%	0,82%	-75,23%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	1	добро	0,60%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	52,98%	19,87%	81,25%	-52,98%	-19,87%	37,50%	лошо	лошо	лошо	2	средно	0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,08%	0,17%	0,22%	0,42%	-0,09%	-0,14%	155,56%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12г	Събираемост	88,81%	89,58%	85,17%	91,05%	-0,77%	3,64%	-472,73%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	27,74%	45,32%	33,22%	49,94%	-17,58%	-5,48%	31,17%	лошо	лошо	лошо	2	средно	0,30%
Стойност на коефициент У														1,50%

10. „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **04.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-26-11/ 15.10.2020 г.** и **В-17-26-12/ 16.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри Регистър на активи и ГИС, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на аварииите.
I.2	2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.3	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води.
I.3	2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистрите, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.3	3. Да се осигури възможност за генериране на справки по зададени критерии за регистъра за ЛИК на отпадъчни води.
I.4	1. Да се внедрят всички изискуеми специфични характеристики в регистър на оплакванията от потребители.
I.5	1. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на утайките от ПСОВ.
I.6	1. В регистъра на водомери на СВО да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.
I.7	1. „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД, следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на системата за отчитане и фактуриране и Счетоводна система.
I.8	1. Да въведе официални процедури за начина и реда на поддържане на базите данни за количества на вход ПСПВ и ПСОВ.
I.8	2. Да се монтира разходомер на вход ПСОВ.
I.9	1. Дружеството да внедри база данни за контролни разходомери и дейта логери, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.11	1. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни за електрическа енергия.
I.11	2. ВиК операторът следва да въвежда данни за изискуемите специфични характеристики в базата данни за електрическа енергия.
I.12	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване.
I.12	2. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична проверка“
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична“

	проверка“.
II.	3. Да се попълват данни за персонал в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО.
IV.1	1. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), както и да посочва съответното направление от Ремонтната програма.
IV.1	2. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от гр. 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да отчита и отнася ежемесечно всички съпътстващи разходи за аварийен и текущ ремонт към съответния вид оперативен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да създава уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който да се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, и да се осигурява проследимост.
IV.1	5. При осъществяване на ремонтни дейности, в т. ч. ремонт на сградни водопроводни отклонения, част от публична инфраструктура дружеството не следва да използва материали на клиенти, а да извършва същите със собствен ресурс и за негова сметка.
IV.1	6. Дружеството да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.2	1. За обектите от Инвестиционната програма да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от инвестиционната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други).
IV.2	2. Да се създават работни карти за всички капиталови обекти от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители, и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги, които да съдържат информация за съответното направление от Инвестиционната програма и всички необходими реквизити, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).
IV.2	3. Дружеството да капитализира всички съпътстващи разходи към инвестициите от направления измержане на вход ВС, Зониране на водопроводната мрежа - контролно измержане и Приходни водомери, в т.ч. разходи за труд и социални осигуровки.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА по услуги и за нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. ВиК операторът следва да осигури изпълнение на Механизъм за реинвестиране на част от приходите
V.3	1. Отчетените стойности за дълготрайни активи в справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО и справка № 20 „Амортизационен план“ трябва да съответстват на данните от предоставените от дружествата амортизационни планове на балансовите (заведени в групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи собствени активи и публични, изградени със собствени средства).
VI.1	1. ВиК операторът да отчита разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в отчета за разходите по ЕСРО и годишния отчетен доклад, в т.ч. разходи за обучение на персонала към категория разходи за външни услуги, подкатегория обучение на персонала.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се коригират данните за променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период, в съответствие с представените екранни снимки от Регистър на ЛИК за качеството на отпадъчните води.		Не е извършена корекция на променлива iD97 в съответствие с представените екранни снимки от Регистър на ЛИК за отпадъчните води. Същевременно е извършена корекция на „броя проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период“ в справка № 13 „Отчет и разчет на броя проби на отпадъчни води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване“.
1.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променливи wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период, wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период.		Не е представена обосновка.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии		Не е представена обосновка, не е извършена корекция на

на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.		променлива wD44.
1.4. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна.		Не е представена обосновка, не е извършена корекция на променливи wD38a и wD38b.
1.5. Да се коригират данните за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатирания от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година, като се посочат единствено утайките произведени през 2018 г. и оползотворени до края на 2019 г. Посочената стойност на променлива wA15 се докаже с екранна снимка от Регистър на утайките от ПСОВ.	Дружеството представя 2 бр. екранни снимки от „Регистър на утайките от ПСОВ“.	Не е извършена корекция на променлива wA15. Същевременно е извършена корекция на стойността на „оползотворени утайки, произведени преди 2019 г.“ в справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“ и справка № 14.1 „Произведени и оползотворени утайки от всяка ПСОВ през 2019 г.“, като стойността е потвърдена с представена екранна снимка от „Регистър на утайките от ПСОВ“.
1.6. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Извършена корекция	Не е представена обосновка. Извършена е корекция на променлива iG99, като след извършената корекция отново се констатира разлика между данните в справка № 2 (15 631 хил. лв. с вкл. ДДС) и справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО.
1.7. Да се коригират данните за променлива iE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ, и да се докажат с екранна снимка с оглед отстраняване на установените неточности в представените отчетни данни за променлива iE8.	Извършена е корекция на променлива iE8, коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от „База данни договори за присъединяване“	Извършената корекция на променлива iE8 не се приема , доколкото коригираната стойност не е доказана с екранна снимка от база данни договори за присъединяване.
1.8. Да се коригират отчетните данни за променлива iE10 Общ брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнение предварителните условия за присъединяване и срокове за присъединяване изтичат до края на отчетната година, с оглед отстраняване на установените неточности в представените отчетни данни за променлива iE10 и в съответствие с данните от представената екранна снимка от база данни договори за присъединяване.	Извършена е корекция на променлива iE10, коригираната стойност е доказана с екранна снимка от „База данни договори за присъединяване“.	Извършената корекция на променлива iE10 се приема, доколкото коригираната стойност е доказана с екранна снимка от „База данни договори за присъединяване“.
1.9. Да се докаже с екранна снимка от регистър на водомери на СВО отчетената стойност на променлива iD44 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.	Стойността на променлива iD44, посочена в Справка № 2 (17 058 бр.) не може да се докаже с екранна снимка, тъй като регистъра на водомери не може да генерира справки към стара дата. По тази причина дружеството запазва справка във формат Excel за всеки отчетен период. Дружеството е възложило на фирмата поддържаща „Регистъра на водомерите“ отстраняване на проблема.	Представената обосновка се приема за сведение, но същевременно отчетената стойност на променлива iD44 не е доказана с екранна снимка от „Регистър на водомерите на СВО“.
1.10. Да се докажат с екранна снимка от регистъра на дължностите и задълженията на персонала стойностите на променливи B1 „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите“ и wB1 „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води“ чрез екранни снимки от ПП „Терез“. Дружеството следва да докаже и обоснове дали всички изискуеми специфични характеристики се	Дружеството представя информация относно ПП „Терез“, както и 4 бр. екранни снимки.	Работната група приема обосновката на ВиК оператора за сведение, но отчетените стойности на променливи B1 и wB1 не са доказани чрез екранни снимки от ПП „Терез“.

поддържат в ПП „Терез“ чрез представяне на екранни снимки от системата, както и да представи процедура за начина и реда за поддържане на регистъра с дължностите и задълженията на персонала.		
2. В справка № 4 „Отчет на постигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“:		
2.1. Да се представи обосновка относно констатираната разлика в данните за закупени водни количества от „ВиК“ ЕООД, гр. Стара Загора, представени в отчетния доклад (275 000 м³) и данни от фактури (269 460 м³).		Не е представена обосновка.
2.2. Да се представи обосновка относно констатираната разлика в данните за закупени водни количества от „ВиК“ ООД, гр. Търговище, представени в отчетния доклад (72 989 м³) и данни от фактури (70 743 м³), както и защо са включени фактурирани водни количества за м. декември 2018 г. и същевременно не са включени водни количества за м. декември 2019 г.		Не е представена обосновка.
3. ВиК операторът трябва да представи коригирани справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО и справка № 20 „Амортизационен план“ от отчетните данни в съответствие с данните от предоставените амортизационни планове на балансните (заведени в групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи собствени активи и публични, изградени със собствени средства).	Дружеството не е представило становище.	Дружеството е представило коригирана справка № 20 „Амортизационен план“ за 2019 г. от годишния доклад за изпълнение на бизнес плана. Извършена е корекция на данните, в съответствие с амортизационния план за регулаторни цели. Не са представени коригирани справки № 5.1 - № 5.5 Дълготрайни активи от отчета по ЕСРО.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

ВиК операторът няма одобрени в бизнес плана оперативни разходи за нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Q_p .

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	4 802	3 146	-1 656	66%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	289	888	599	307%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4 513	2 258	-2 255	50%
Отвеждане на отпадъчни води	321	67	-254	21%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3	15	12	467%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	318	52	-266	16%
Пречистване на отпадъчни води	606	208	-398	34%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	96	135	39	141%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	510	73	-437	14%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	0	0	0%

ОБЩО регулирана дейност	5 729	3 421	-2 308	60%
-------------------------	-------	-------	--------	-----

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-16/25.09.2017 г., в сила от 01.10.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (3 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	3 525	2 449	-1 076	69%
Инвестиции в Собствени активи:	78	634	555	808%
Инвестиции в Публични активи:	3 446	1 815	-1 631	53%
Отвеждане на отпадъчни води	252	64	-188	25%
Инвестиции в Собствени активи:	1	15	14	1274%
Инвестиции в Публични активи:	251	49	-202	20%
Пречистване на отпадъчни води	495	150	-345	30%
Инвестиции в Собствени активи:	93	123	31	133%
Инвестиции в Публични активи:	403	27	-376	7%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	0	0	0	0%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	4 273	2 663	-1 609	62%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 056	48	191	-	5	-	-	1 300
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	10 714	303	1 588	-	322	-	-	12 927
Общо необходими приходи за 2021 г.	11 770	351	1 779	-	327	-	-	14 227
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	555	14	31	-	-	-	-	599
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-1 631	-202	-376	-	-	-	-	-2 209
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								15,524%
Коефициент Qi - общо								15,524%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 6

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	91%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	88%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	В ПРОЦЕС	3	ДА	67%	2	89%	1	1	2	средно
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	92%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	ДА	50%	3	93%	1	2	3	лошо
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	93%	1	1	2	средно
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	50%	3	71%	2	3	3	лошо
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	НЕ	25%	3	86%	1	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	25%	3	57%	2	3	3	лошо
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	25%	3	52%	2	3	3	лошо
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	В ПРОЦЕС	3	ДА	25%	3	40%	2	3	3	лошо
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	100%	1	2	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	79%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не

се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 7

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,96%	99,96%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,90%	99,90%	1,02%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,17%	99,31%	0,14%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	9,781	9,204	6,26%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	43,888	49,075	-10,57%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	81,42%	84,34%	-3,46%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	99,785	84,868	17,58%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	45,80%	33,60%	-26,64%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	55,46%	55,44%	-0,05%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	51,72%	51,65%	-0,14%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	92,77%	85,74%	-7,58%	Не	Не	-	Да	iD97
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	122,222	25,146	386,05%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Да	wD38a; wD38b; wD44
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб.	0,438	0,989	-55,73%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,384	0,514	-25,33%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,221	0,192	14,93%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	82,23%	72,87%	-11,38%	Не	Не	-	Да	wA15
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,48%	0,38%	-22,22%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,45%	1,56%	7,41%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,072	0,808	-24,61%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,106	0,250	-77,41%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,052	0,614	-41,63%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	80,89%	74,63%	-7,73%	Не	Не	-	Да	iG99
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	11,55%	3,21%	-72,22%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	37,13%	28,53%	-23,15%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Да	iD44
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	97,59%	95,58%	-2,06%	Не	Не	-	-	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Да	iE8
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	5,905	5,505	7,26%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	B1
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	7,046	7,487	-5,89%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	wB1

	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК	12	11	8
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК	18		

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 12 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 4 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК5, ПК9, ПК11д, ПК15а**. В допълнение за **ПК9, ПК14а, ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 18 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 7 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК11г, ПК12д, ПК12е, ПК15б**. В допълнение за **ПК8, ПК11в, ПК12е, ПК12г, ПК15б** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 8

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	2	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	2	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	2	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	3	1	3	лошо
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	3	1	3	лошо
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	2	2	2	2	средно
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	2	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	3	1	3	лошо
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	2	3	1	3	лошо
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	2	3	1	3	лошо
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация

ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	2	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	3	2	3	лошо
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	3	1	3	лошо
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	4	2	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 9

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	99,95%	99,96%	99,96%	99,43%	99,96%	-0,01%	-0,01%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,80%	98,90%	99,90%	98,29%	99,01%	-0,10%	-1,10%	1100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,41%	99,17%	99,31%	97,37%	98,71%	0,24%	0,10%	-	-	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	9,983	9,781	9,204	10,840	9,001	0,20	0,78	385,01%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	45,04	43,888	49,075	48,720	41,756	1,15	-4,04	-350,88%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	81,94%	81,42%	84,34%	83,50%	80,38%	0,52%	-2,40%	-461,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	103,39	99,785	84,868	109,208	92,784	3,61	18,52	513,43%	добро	добро	добро
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	32,00%	45,80%	33,60%	5,36%	80,43%	-13,80%	-1,60%	11,59%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	55,00%	55,46%	55,44%	51,86%	56,39%	-0,46%	-0,44%	95,65%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	51,30%	51,72%	51,65%	49,81%	52,59%	-0,42%	-0,35%	83,33%	средно	средно	средно
ПК8	Качество на отпадъчните води	91,80%	92,77%	85,74%	88,76%	93,13%	-0,97%	6,06%	-624,74%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	143,86	122,222	25,146	204,321	107,602	21,64	118,71	548,65%	добро	добро	добро

ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,438	0,438	0,989	0,439	0,437	0,000	-0,551	-183566,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,3890	0,384	0,514	0,405	0,374	0,01	-0,13	-2504,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2210	0,221	0,192	0,221	0,221	0,0000	0,0287	100,00%	добро	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	74,67%	82,23%	72,87%	29,40%	90,42%	-7,56%	1,80%	-23,81%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,16%	0,48%	0,38%	1,15%	1,18%	-0,32%	-0,22%	68,75%	средно	средно	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,45%	1,45%	1,56%	1,16%	1,67%	0,00%	-0,11%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,06	1,072	0,809	0,878	1,099	-0,01	0,26	-3079,52%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,08	1,106	0,250	1,899	1,157	-0,03	0,83	-3095,52%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,04	1,052	0,614	0,912	1,120	-0,01	0,43	-4822,47%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	79,03%	80,89%	74,63%	74,37%	84,63%	-1,86%	4,40%	-236,56%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	9,91%	11,55%	3,21%	3,29%	14,01%	-1,64%	6,70%	-408,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	30,54%	37,13%	28,53%	22,55%	53,58%	-6,59%	2,01%	-30,50%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	97,75%	97,59%	95,58%	58,72%	100,00%	0,16%	2,17%	-	-	средно	средно
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,94	5,905	5,505	6,006	5,812	0,04	0,44	1138,70%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	7,08	7,046	7,487	7,132	6,872	0,03	-0,41	-1414,78%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПНn), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,29%	98,90%	99,90%	99,01%	-0,61%	-1,61%	263,93%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	5,36%	45,80%	33,60%	80,43%	-40,44%	-28,24%	69,83%	средно	средно	пълно неизпълнение	4	липа на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,15%	0,48%	0,38%	1,18%	0,67%	0,77%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липа на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	74,37%	80,89%	74,63%	84,63%	-6,52%	-0,26%	3,99%	пълно неизпъ	пълно неизпъ	пълно неизпъ	2	средно	0,60%

									ление	ение	ние			
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	22,55%	37,13%	28,53%	53,58%	-14,58%	-5,98%	41,02%	лошо	лошо	лошо	3	лошо	0,30%
Стойност на коефициент У														1,80%

11. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 13.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-41-21/19.10.2020 г. и вх. № В-17-41-21/20.10.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи с всички изискуеми общи и специфични характеристики
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС за цялата обособена територия с всички изискуеми общи и специфични характеристики
I.3	1. Дружеството да внедри регистър на лабораторни изследвания за питейни и за отпадъчни води с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.5	1. Дружеството да внедри регистър на утайки от ПСОВ с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.8	1. Дружеството да внедри БД с измерените количества вода на вход ПСОВ с всички изискуеми специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да внедри БД за контролни разходомери и дейта логери с всички изискуеми специфични характеристики.
I.10	1. Дружеството да внедри БД за неизмерена законна консумация с всички изискуеми специфични характеристики.
I.12	1. Дружеството да внедри БД за договори за присъединяване с всички изискуеми специфични характеристики.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и зауствени отпадъчни води през 2019 г.“ в графа „Година на последна метрологична проверка“.
II.	2. В справка № 8 „Брой водомери на СВО преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“:
II.	2.1. Данните да се посочват и по населени места, освен по райони.
II.	2.2. Данните в графа „Общ брой водомери на СВО“ следва да са равни на сумата от данните в графи „Проверени“ и графа „Подменени“, като е заложено в модела.
II.	3. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи за 2019 г.“ данните да са представят по населени места.
IV.1	1. ВиК операторът да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на Ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи, формиращи стойността на оперативните ремонти, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводна система за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	4. ВиК операторът да завежда разходите, формиращи стойността на оперативните ремонти, в счетоводната система за регулаторна отчетност, съгласно отчетената стойност на същите в работните карти към извършените оперативни ремонти, в т.ч. разходи за материали.
IV.2	1. Да се създават работни карти за всички капиталови ремонти от направленията на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
IV.2	2. За обектите от инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от инвестиционната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други).
IV.2	3. Дружеството да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционна програма.
IV.2	4. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на инвестиционните обекти съгласно структурата на инвестиционната програма към сметка 207 Активи в процес на изграждане по видове услуги и системи, съгласно принципите на ЕСРО.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА по направления от инвестиционната програма и да завежда инвестициите по обекти в съответствие с изискванията и сметкоплан на ЕСРО.
V.1	2. Посочените инвестиции в справка №19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) следва да съответстват на дебитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА.
V.1	3. Стойността на посочените инвестиции в колона „постъпили през периода“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към

	Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на дебитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА.
V.1	4. Стойността на посочените активи (собствени активи и публични, изградени със собствени средства) в колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на кредитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА.
V.1	5. Предадените за експлоатация публични активи следва да се посочват в справки № 5.1-5.5. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „Постъпили през периода“.
VI.1	1. Всички разходи за оперативен ремонт на ДА следва да се отчитат в Ремонтната програма и в сметки от гр. 60 за оперативен ремонт.
VI.1	2. ВиК операторът следва да създаде сметки за Разходите за услуги присъединяване към ВиК системите и да отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.
VI.4	1. Преките разходи за ВС Камчия следва да се разпределят между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода) и услугата доставяне вода на Друг ВиК оператор с коефициенти на разпределение, определени на база количества вода на вход ВС за всички ВиК оператори, на които дружеството доставя вода, в случая „ВиК-Варна“ ООД и „ВиК-Сливен“ ООД.
VI.4	2. Разходите за административна и спомагателна дейност, отнесени за услугата доставяне на вода на потребителите следва да се разпределят между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода) и услугата доставяне вода на Друг ВиК оператор с коефициенти на разпределение, определени на база количества вода на вход ВС за всички ВиК оператори, на които дружеството доставя вода, в случая „ВиК-Варна“ ООД и „ВиК-Сливен“ ООД.
VI.4	3. В разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор не следва да разпределят разходи за услуги по договори за инкасиране, тъй като същите нямат отношение към услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор. За ВС Друг ВиК оператор следва да се разпределят единствено разходи за административна и спомагателна дейност относими към услугата Доставяне на вода на друг ВиК оператор.
VI.4	4. Всички разходи за административна и спомагателна дейност, подлежащи на разпределение между нерегулирана дейност и регулирани услуги, следва да се разпределят с коефициенти определени на база преки разходи.
VI.4	5. Дружеството следва да отчита фактурирани количества и приходи от доставяне на вода на друг ВиК оператор - „ВиК-Сливен“ ООД в справки № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“, № 8 „Приходи“ и № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчетните доклади по ЕСРО.

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки	Становище на дружеството	Становище на работната група
I.5	1. Дружеството да внедри регистър на утайки от ПСОВ с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Представените екранни снимки не са от Регистър за утайките от ПСОВ. Представените справки са във формат Excel и Word. Стойността на променливите не е доказана от регистър за утайки от ПСОВ.
IV.1	2. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на Ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.	Представената обосновка не се приема . Дружеството действително е създало отчетност и проследимост на данните за обектите от Ремонтната програма във внедрения регистър на аварийите, но няма проследимост по обекти на данните за всички формирани общата стойност разходи в счетоводната програма. Отделно от това, в правилата за водене на ЕСРО (Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство, Приложение 2, т. 5) са посочени Принципи на отчитане на ремонтната програма: създаване на разходни центрове или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма. Ежемесечно отнасяне на свързаните разходи (вложени материали, труд, гориво, механизация, др.) с придружителни документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към съответния вид оперативен ремонт.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за		

2019 г.“ и съответно резултативна справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се посочат данни в графа „Качество на информация“ за променливи iD65a, D62a, D63a, D64a и D65a.	Извършена е корекция като данните са допълнени.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка относно отчета равен брой за променливи C24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения и iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	Представена е обосновка и екранна снимка относно отчета равен брой за променливи C24 и iE6.	В представените от дружеството материали не се открива посочената обосновка, както и екранна снимка доказващи стойността на променливи C24 и iE6. От една страна не са представени доказателства за направените твърдения, а от друга страна са възможни случаи при които на едно СВО има монтирани няколко средства за измерване.
1.3. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива C29 Общ брой на сградните канализационни отклонения или данните да се коригират.	Представена е следната обосновка: Справката от програма Plament за въпросния показател се извършва единствено към настояща дата. Констатирано е неконсистентност през 2018 г., както и през 2019 г. Това се дължи на факта, че системата се актуализира постоянно и става все по-точно отчитането на реалните данни, т.е. регистрират се заличаването/изключването на работещи СКО към абонати/население. Както се вижда към днешна дата отчетът е с показание 58 018 бр. Никъде не е опоменато задължително, че брой СКО трябва да се повишава. Не е необходима корекция на подадените данни.	Представената обосновка се приема.
1.4. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива D35 Сумата от общия брой на населението засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период).	Допусната е техническа грешка, извършена е корекция, като реалната стойност е 847 490. Представена е екранна снимка	Извършената корекция се приема.
1.5. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Допусната е техническа грешка. При проверка е установено, че справките са правени от различни табове в програмата Plament, както се вижда при прикачената снимка. Става ясно, че при един от табове номер на даден протокол е под различно име в друг таб и затова е допусната грешка. Направена е корекция, като реалната стойност на променливата wD44 е 19 бр.	Извършената корекция се приема.
1.6. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна.	При обработка на данните е допусната техническа грешка по подобие на предходните. Направено е дублиране на адрес при отчитане на Запушванията на СКО. Предвид констатацията, че броят профилактика трябва да е приблизително равен или по-голям от общият брой запушвания по мрежата е установено следното. Проблемът е сходен на гореописаните. При подробна проверка в Plament протокол с еднакъв номер е въведен с различни имена и се получава дублиране. Оказа се, че променливата wD38a е завишено, заради това дублиране. Даден е пример със снимков материал за град Поморие и протокол № 18867, където в едната справка аварията е регистрирана като „Запушване УКМ“, а в другата е „Профилактика“. След тази проверка е необходимо да се направят промени в отчетите в Справка № 11 графа „Запушвания по канализационни мрежи, бр.“. Приложена е снимка с промените.	Извършената корекция се приема.

1.7. Да се посочи коректната стойност на променлива wD38a, доколкото е представена екранна снимка доказваща различна от отчетената стойност; и да се представи екранна снимка, доказваща тази стойност.	В коригирана справка № 2 „Променливи за изчисляване на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г. е посочена коректната стойност на променлива wD38a. При обработката на данните е допусната техническа грешка по подобие на предходните. Направено е дублиране на адрес при отчитане на Запушванията на СКО. При подробна проверка в Plasmant протокол с еднакъв номер е въведен с различни имена и се получава дублиране. Оказа се, че променливата wD38a е завишено, заради това дублиране. Даден е пример със снимков материал за град Поморие и протокол № 18867, където в едната справка аварията е регистрирана като „Запушване УКМ“, а в другата е „Профилактика“. След тази проверка е необходимо да се направят промени в отчетите в Справка № 11 графа „Запушвания по канализационни мрежи, бр.“. Приложена е снимка с промените.	Представените екранни снимки и обосновка се приемат. Извършената корекция се приема.
1.8. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Не считаме, че има разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99 Обща сума на приходите от продажба на водоснабдителни и канализационни услуги за годината.	Съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ променлива iG99 е общата сума на приходите с включен ДДС за услугите доставяне на вода и отвеждане и пречистване на отпадъчните води на потребителите съгласно ЕСРО. В сумата на общите приходи се включват и приходите от лихви за забавени плащания. Видно от справка № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО сумата от приходите за предоставяне на услуги са в размер на 62 884 хил. лв. (75 461 хил. лв. с вкл. ДДС), като не са посочени лихви от забавени плащания. Същевременно в справка № 2 за променлива iG99 е посочена стойност 92 974 хил. лв. с вкл. ДДС. Следователно се констатира несъответствие между данните за променлива iG99, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет за приходите и разходите от отчета“ по ЕСРО.
1.9. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от една страна и справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО и ГФО от друга страна, относно променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.10. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива iE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ и данните за брой присъединявания към СВО, представени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО и/или променлива iE8 да се коригират.	Извършена е корекция в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.
1.11. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между	Извършена е корекция в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.

данните за променлива iE10 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ и данните за брой присъединявания към СКО, представени в справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива iE10 да се коригират.		
1.12. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугата доставяне на вода на потребителите и данните, представени в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива B1 да се коригират.	Променлива B1 „Общ брой на персонала на ЕПЗ за услугата доставяне на вода на потребителите“ (867) е автоматичен резултат от сбора на D16 - 798 бр. и J16 69 бр. от Справка № 23 „Персонал“. Видно от самата Справка № 23 „Персонал“ общият брой персонал на ЕПЗ (D16) е сбор от средносписъчния брой по трудов договор (D13) - 794 бр. и средносписъчния брой лица без трудов договор (D14) - 4 бр. В случая неправилно към общия брой персонал на ЕПЗ, чиято стойност се пренася за определяне променливата B1, се добавят и 4 бр. лица без трудов договор. Съгласно чл. 6 т. 5 от Методиката за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала, утвърдена от НСИ със Заповед №РД 07-21/31.01.2007 г. на Председателя на НСИ, лицата, наети за извършване на услуги с личен труд/граждански договори/ не се включват в списъчния, съответно средносписъчния брой на персонала, тъй като за тези лица не е определено работно време, т.е. не е възможно да бъде изчислен. В същата Справка № 23 некоректно се изчислява и средния размер на възнаграждението на единица персонал на ЕПЗ, тъй като се отнася „Общ размер на разходите за възнаграждения (без граждански договори)“ към „Общ брой служители на заетост, еквивалентна на пълна заетост“, където са включени и лицата на граждански договори. В Справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО на D10 е посочен общия брой служители на ЕПЗ - 794 бр. и на L10 - 69 бр., т.е. общия брой служители на ЕПЗ за услугата доставяне на вода по трудов договор е 863 бр. Следвайки логиката на Справката за изчисляване на средния размер на разходите за възнаграждения, осигуровки и социални разходи като съотношение между общия размер на разходите за възнаграждения (без граждански договори) и общия брой служители на ЕПЗ, правилно и коректно на D10 са посочени 794 бр. служители.	Представената обосновка се приема за сведение. Съгласно <i>Методика за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала</i> на НСИ, среден списъчен брой на персонала е сумата от списъчния брой на наетите лица на пълно работно време и броя на наетите лица на непълно работно време, преизчислени в еквиваленти на пълна заетост, за всеки календарен ден на отчетния период (месец, тримесечие, година), разделен на календарния брой дни в този отчетен период. Съгласно <i>Указанията за отчитане на заетите лица и средствата за работна заплата и други разходи за труд</i> към <i>Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд</i> от годишния отчет във форма и съдържание, утвърдена от НСИ, средният брой през годината на лицата, посочени на код 1500 (броят на наетите лица по извънтрудово правоотношение (граждански договор) се изчислява чрез сумиране на техния брой за всеки месец и полученият сбор се раздели на 12. По отношение на становището за непрецизност в отчетни справки, след анализ и при констатиране на необходимост ще бъдат предприети мерки за корекция на справките.
1.13 Да се представи екранна снимка, верифицираща отчетните данни за променливи iF99 Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период, и iF98 Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни за 2019 г.	За периода 01.12.2019-31.12.2019 са регистрирани 131 бр. жалби. От направения скрийншот е видно, че последната входяща жалба е с № Ж-131/23.12.2019 г. Общият брой намерени документи след задаване на търсене за вид документ „жалба“ е 138, тъй като при някои от жалбите е направено повторно запитване по същия въпрос. В този случай при избиране на вид документ „жалба“ при входирание системата автоматично задава номер, който се състои от основния номер на жалбата /номер, който е генериран вече при първоначалното входирание на жалбата/ и подномер /-1;-2;-3 и т.н./, който показва поредността на документа вътре в преписката по жалбата. При задаване на функция „справка“ за броя на жалбите се генерират и входиранияте жалби във вече създадените преписки. В случая разликата от 7 броя жалби се получава от последващо входирани във вече създадени преписки жалби с номера: Ж-6/28.01.2019; Ж-11/31.01.2019; Ж-40/13.05.2019; Ж-42/15.05.2019; Ж-54/24.06.2019; Ж-69/31.07.2019; Ж-85/30.08.2019. При Ж-40 има входирани два бр.жалби след основната жалба /Ж-40-2/12.06.19 и Ж-40-4/11.07.19/.	Представените екранни снимки и обосновка се приемат.
1.14 Да се представи екранна снимка, верифицираща отчетните данни за променлива wA15 Общо количество на	Представена е екранна снимка, верифицираща отчетните данни за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от	Представените екранни снимки не са от Регистър за утайките от ПСОВ. Представените справки са във формат

сухото тегло на утайките от експлоатираните от В и К оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година за 2019 г.	експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната, и оползотворени до края на отчетната година за 2019 г.	Excel и Word. Стойността на променливите не е доказана от регистър за утайки от ПСОВ.
1.15. Да се представи екранна снимка, верифицираща отчетните данни за променливи iD45 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година, и iD44 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип за 2019 г.	Променлива iD45: Екселската таблица е съставена въз основа на заявените за проверка водомери. Чрез нея отчитаме общия брой уреди на СВО преминали профилактика и ремонт по месеци и години. Всички съществуващи в тази бройка уреди са отразени в ОП Пласмент. Екселската таблица е помощна и е взаимствана от писмените заявления за проверка (след ремонт, профилактика или периодична) на водомери към оторизираната за това независима лаборатория Акваконтрол – груп ООД. Променлива iD44: Списък на водомерите преминали ремонт/профилактика и проверка на водомери. Работим по обособяване на част в тази програма, чрез която да анализираме съотношението на преминаващите през метрологичен контрол уреди, спрямо съществуващия брой водомери на СВО с изтичащи или изтекли знаци за метрологична годност.	Обосновката на ВиК оператора е приета за сведение. Представените екранни снимки за стойността на променливата iD45 не са от програмния продукт, а от справки във формат Excel. За променлива iD44 не е представена екранна снимка.
2. Да се представи коригирана справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ за ВС „Основна“, като се отразят следните препоръки:	-	-
2.1. Да се изясни констатираното несъответствие между данните за количества фактурирана вода за услугата доставяне на вода на потребителите, представени в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ за ВС „Основна“, в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ от отчета по ЕСРО и в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО, както и да се отстрани констатираното несъответствие като се коригират данните в съответните справки.	Справките са коригирани. Прилагаме справка на количествата по години.	Данните за фактурирани количества вода за услугата доставяне на вода в справка № 4 „Отчет на достигнатото ниво на потребление за 2019 г.“ за ВС „Основна“ са коригирани (28 108 хил. м ³), но отново се констатира разлика с данните, представени в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ от отчета по ЕСРО (28 030 хил. м ³) и данните в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО (28 030 хил. м ³).
2.2. Количествата вода, продадени на „ВиК“ ООД, гр. Сливен да се посочат като продадена вода на друг ВиК оператор, като същевременно се извадят от количествата продадена фактурирана вода Q3.	По отношение на предписанието относно доставките на ВиК услуги на „ВиК“ Сливен, моля да вземете предвид, че към настоящия момент има едно приключило съдебно производство с влязло в сила решение в полза на „ВиК ЕАД, гр. Бургас, постановено по гр. д. №. 1922/2018 год. по писа на Районен съд - Сливен. Със същия предмет има образувано и друго търговско дело № 733/2020 год. по описа на ВКС, по което няма влязъл в сила съдебен акт. Следва да имате предвид, че при наличие на спор отнесен за решаване през компетентния съд, КЕВР не може да преразглежда случая до постановяване на окончателно решение.	Представената обосновка не се приема . В нея се посочва фактът на висящ съдебен спор между двете дружества. Приведените аргументи са неотнормирани към изискваните в Констатилен протокол, връчен на дружеството на 13.10.2020 г., корекции в справка № 4 „Отчет на достигнатото ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ за ВС „Основна“, справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества за 2019 г.“ и справка № 4 „Отчет за достигнатото ниво на потребление на ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“.
3. Да се представи коригирана справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества за 2019 г.“ като се изключат количествата вода за „ВиК“ ООД, гр. Сливен, посочени на ред „ЗА СЛИВЕН“, доколкото в справката не следва да се посочват количества вода, доставени на друг ВиК оператор. След извършените корекции по т.2 и т. 3 следва да има съответствие с данните в справка № 4 „Отчет за достигнатото ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ за ВС „Основна“.		
4. Да се представи коригирана справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ като се добавят количествата продадена фактурирана вода на „ВиК“ ООД, гр. Сливен.		
5. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“, като се добавят само отчетни данни за изразходвана ел. енергия за административни нужди.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
6. Да се изясни какви видове оперативни ремонти са включени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ в други оперативни ремонти за водоснабдяване, канализация и пречистване.	Оперативните ремонти включени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ включват: За водоснабдяване: Ремонт на врата и каси, подмяна на стълби и решетка, ремонт на хлор апарат, насипване с фракция, изкопни работи и др. За	Представеното разяснение се приема.

	канализация: Профилактика на улична канализационна мрежа. За пречистване: Подмяна на лагери, подмяна на дренаж на изсушителни полета, смяна на механични уплътнения, пренавиване центрофуга, подмяна на мембрана, смяна на спирателен кран и др.	
7. Да се представи коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“, като се посочат отчетени разходи за външни услуги за оползотворяване на утайките, а не разходи за външни услуги за депониране на утайките.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
8. Да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) за ВС „Основна“, като се посочат извършените за 2019 г. инвестиции в съответствие с дебитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА в размер на 12 106 хил.лв. за ВС „Основна“.	Представена е коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“.	Извършената корекция на справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ се приема.
9. Да се представи коригирана справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като: - стойността на „постъпилите през периода“ бъде равна на дебитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА в размер на 13 499 хил.лв.- в колоната „трансфери“ се посочат заведените активи (собствени активи и публични, изградени със собствени средства) в съответствие с кредитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА в размер на 13 471 хил.лв.	Представена е коригирана справка № 5 „Дълготрайни активи“.	Извършената корекция на справка № 5 „Дълготрайни активи“ се приема.
10. Да се представи коригирана справка № 5.1. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО за услугата доставяне на вода на потребителите, като предадените за експлоатация публични активи се посочат в колоната „Постъпили през периода“.	Представена е коригирана справка № 5.1. „Дълготрайни активи“.	Извършената корекция на справка № 5.1. „Дълготрайни активи“ се приема.
11. Да се представят коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО за услугите доставяне на вода на друг ВиК оператор и доставяне на вода на потребителите, като се спазят следните изисквания съгласно Правилата на ЕСРО: - преките разходи за ВС Камчия да се разпределят между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода) и услугата доставяне вода на Друг ВиК оператор, като коефициентите на разпределение се определят на база количества вода на вход ВС за всички ВиК оператори, на които дружеството доставя вода, в случая „ВиК-Варна“ ООД и „ВиК-Сливен“ ООД; - разходите за административна и спомагателна дейност, отнесени за услугата доставяне на вода на потребителите да се разпределят между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода) и услугата доставяне вода на Друг ВиК оператор, като коефициентите на разпределение се определят на база количества вода на вход ВС за всички ВиК оператори, на които дружеството доставя вода, в случая „ВиК-Варна“ ООД и „ВиК-Сливен“ ООД;	Виж становище по т. 2.2, т.3 и т. 4	Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО не са коригирани. Виж становище по т. 2.2, т.3 и т.4

- от разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор да се изключат 94 хил.лв., разпределени от разходи за услуги по договори за инкасиране и се посочат в разходите за услугата доставяне на вода потребителите, понеже същите нямат отношение към услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.		
12. Да се представят коригирани справки № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“, № 8 „Приходи“ и № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчетните доклади по ЕСРО, с посочени доставени количества и приходи от доставена вода на „ВиК“ ООД, гр. Сливен.	Виж становище по т. 2.2, т.3 и т.4	Справки № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“, № 8 „Приходи“ и № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчетните доклади по ЕСРО не са коригирани. Виж становище по т. 2.2, т.3 и т.4
13. Да се представят фактури за продадени количества вода на „ВиК“ ООД, гр. Сливен.	Виж становище по т. 2.2, т.3 и т.4	Виж становище по т. 2.2, т.3 и т.4

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
КПС 1 М.Рудник	4	8	4	8	-4	7 924	-2,4483%
КПС 3 М.Рудник	1	13	12	13	-12		
КПС 4 М.Рудник	1	7	6	7	-6		
КПС Вая - шнекова помпена	25	38	13	38	-13		
КПС Рибари кв. Акации	1	7	6	7	-6		
КПС 1 Крайморие	1	7	6	7	-6		
КПС 2 Крайморие	1	11	10	11	-10		
КПС Д. Езерово	12	23	11	23	-11		
КПС Сарафово	12	28	16	28	-16		
КПС 2 Г. Езерово	2	7	5	7	-5		
КПС Юрта	2	22	20	22	-20		
КПС 12 Сл. Бряг	23	19	-4	19	4		
КПС 13 Сл. Бряг	26	18	-8	18	8		
КПС 14 Сл. Бряг	41	43	2	43	-2		
КПС 15 Сл. Бряг	115	210	95	210	-95		
ОБЩО	267	461	194	461	-194		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Q_r
ПСОВ Обзор	408	430	22	430	-22	11 549	-1,9742%
ПСОВ Ветрен	238	291	53	291	-53		
ПСОВ Г.Езерово	72	110	38	110	-38		

ПСОВ Созопол	477	612	135	612	-135
ПСОВ Веселие	38	28	-10	28	10
ПСОВ Пирне	35	4	-31	4	31
ПСОВ Манолич	43	30	-13	30	13
ПСОВ Маринка	38	35	-3	35	3
ПСОВ Средец	273	310	37	310	-37
ОБЩО	1 622	1 850	228	1 850	-228

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	25 967	24 880	-1 088	96%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3 341	3 320	-22	99%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	22 626	21 560	-1 066	95%
Отвеждане на отпадъчни води	14 733	9 327	-5 406	63%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	4 539	1 770	-2 768	39%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	10 194	7 556	-2 638	74%
Пречистване на отпадъчни води	9 689	4 060	-5 629	42%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3 470	424	-3 046	12%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	6 219	3 636	-2 583	58%
ВС Друг ВиК оператор	325	1 597	1 272	491%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	72	72	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	325	1 525	1 200	469%
ОБЩО регулирана дейност	50 714	39 863	-10 851	79%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-20/30.11.2017 г., в сила от 01.12.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (1 месец), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	18 708	19 257	548	103%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2 442	2 819	377	115%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	16 266	16 437	172	101%

Отвеждане на отпадъчни води	11 552	5 651	-5 902	49%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3 282	1 172	-2 111	36%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	8 270	4 479	-3 791	54%
Пречистване на отпадъчни води	6 540	3 052	-3 488	47%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2 426	311	-2 116	13%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4 113	2 741	-1 372	67%
ВС Друг ВиК оператор	210	1 478	1 267	702%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	72	72	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	210	1 406	1 195	668%
ОБЩО регулирана дейност	37 011	29 437	-7 574	80%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	4 872	2 356	1 438	-	57	-	-	8 722
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	34 283	7 924	11 549	-	1 154	-	-	54 910
Общо необходими приходи за 2021 г.	39 154	10 279	12 987	-	1 212	-	-	63 632
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	377	-2 111	-2 116	-	72	-	-	-3 778
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	172	-3 791	-1 372	-	1 195	-	-	-3 796
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								5,937%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								5,966%
Коефициент Qi - общо								11,903%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация

Регистър на аварите	ВНЕДРЕН	2	ДА	50%	3	100%	1	2	2	средно
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ОТСЪСТВА	4	ДА	17%	3	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ОТСЪСТВА	4	ДА	17%	3	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ОТСЪСТВА	4	ДА	17%	3	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	НЕ	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	НЕ	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	НЕ	50%	3	43%	2	3	3	лошо
База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	ДА	75%	2	13%	3	3	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	ДА	75%	2	50%	2	2	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,93%	99,93%	0,00%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,79%	100,00%	0,21%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	97,82%	98,79%	0,99%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	99,26%	-0,74%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,786	0,236	657,02%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	19,191	20,516	-6,46%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране БД изчисл. неизм. зак. конс.; Регистър активи; ГИС	Да	iA10

ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	51,16%	53,22%	-3,87%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране БД изчисл. неизм. зак. конс.	Да	iA10
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год.	70,456	65,831	7,02%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	40,59%	7,75%	-80,91%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	82,23%	80,00%	-2,71%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	62,90%	49,92%	-20,64%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	91,03%	98,29%	7,98%	Да	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	142,405	77,174	84,53%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,222	0,304	-26,79%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,354	0,369	-4,17%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,365	0,441	-17,27%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	39,11%	-60,89%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,17%	0,82%	-29,91%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,94%	0,94%	0,00%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,102	1,417	28,59%	Да	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,195	0,841	-29,58%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,094	0,659	-39,79%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	90,14%	88,72%	-1,58%	Не	Не	-	Да	iG99
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	12,24%	8,90%	-27,29%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	93,01%	92,40%	-0,66%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Да	iE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	6,301	7,201	-12,50%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	4,497	6,404	-29,79%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						14	23		6	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						16				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 12 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК1, ПК2а, ПК2б, ПК2в, ПК3, ПК5, ПК8, ПК9, ПК11д, ПК12е, ПК14а, ПК14б**. В допълнение за **ПК12е** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 11 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК7а, ПК7б, ПК10, ПК11в, ПК11г, ПК 12д, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК4а, ПК4б, ПК12г, ПК 12д, ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с

недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	3	1	3	лошо
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	3	1	3	лошо
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	3	1	3	лошо
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	3	1	3	лошо
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПIn), %	Оценка на изпълнени е ПК без аномалии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	99,93%	99,93%	99,93%	99,82%	99,93%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,70%	99,79%	100,00%	97,89%	99,91%	-0,09%	-0,30%	333,33%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,70%	97,82%	98,79%	98,29%	98,31%	-0,12%	-1,09%	908,33%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	99,26%	100,00%	100,00%	0,00%	0,74%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,758	1,786	0,236	0,186	1,815	-0,03	1,52	-	-	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	19,65	19,191	20,516	21,064	18,240	0,46	-0,87	-190,95%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	51,83%	51,16%	53,22%	53,34%	49,81%	0,67%	-1,39%	-207,46%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	75,24	70,456	65,831	90,811	59,649	4,79	9,41	196,63%	добро	добро	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	22,14%	40,59%	7,75%	2,58%	80,07%	-18,45%	14,39%	-77,99%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	82,05%	82,23%	80,00%	76,96%	82,33%	-0,18%	2,05%	-1138,89%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	62,89%	62,90%	49,92%	55,95%	62,97%	-0,01%	12,97%	129700,00 %	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	90,01%	91,03%	98,29%	87,67%	93,01%	-1,02%	-8,28%	811,76%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	147,68	142,405	77,174	552,770	124,248	5,27	70,51	1336,80%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,264	0,222	0,304	0,277	0,180	0,041	-0,040	-97,57%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,3560	0,354	0,369	0,360	0,351	0,00	-0,01	-670,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,3650	0,365	0,441	0,261	0,365	0,0000	-0,0762	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	100,00%	100,00%	39,11%	44,23%	100,00%	0,00%	60,89%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,94%	1,17%	0,82%	0,43%	1,24%	-0,23%	0,12%	-52,17%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,75%	0,94%	0,94%	0,19%	1,24%	-0,19%	-0,19%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,09	1,102	1,417	1,021	1,142	-0,02	-0,33	2056,52%	добро	добро	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,16	1,195	0,841	1,264	1,297	-0,04	0,31	-815,28%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,07	1,094	0,659	1,472	1,125	-0,02	0,41	-2023,90%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение

ПК12г	Събираемост	90,07%	90,14%	88,72%	89,69%	90,31%	-0,07%	1,35%	-1928,57%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	11,13%	12,24%	8,90%	9,66%	14,00%	-1,11%	2,23%	-200,90%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	92,79%	93,01%	92,40%	96,31%	96,31%	-0,22%	0,39%	-177,27%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	6,31	6,301	7,201	6,646	6,270	0,01	-0,89	-10129,55%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	4,55	4,497	6,404	4,811	4,421	0,05	-1,86	-3597,29%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнен ие	пълно неизпълнение

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълне ние на одобрена стъпка (ПНn), %	Оценка на изпълне ние ПК без аномали и	Оценка на изпълне ние ПК с оценени аномали и	Оценка на изпълне ние ПК с влияние оценка качество информа цията	Качество на информацията		Коефициен т U
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	97,89%	99,79%	100,00%	99,91%	-1,90%	-2,11%	111,05%	добро	добро	пълно неизпъл нение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налияне във водоснабителната система	2,58%	40,59%	7,75%	80,07%	-38,01%	-5,17%	13,60%	пълно неизпъл нение	пълно неизпъл нение	пълно неизпъл нение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,43%	1,17%	0,82%	1,24%	-0,74%	-0,39%	52,70%	лошо	лошо	пълно неизпъл нение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	89,69%	90,14%	88,72%	90,31%	-0,45%	0,97%	-215,56%	пълно неизпъл нение	пълно неизпъл нение	пълно неизпъл нение	1	добро	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	96,31%	93,01%	92,40%	96,31%	3,30%	3,91%	-	-	пълно неизпъл нение	пълно неизпъл нение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент U														3,00%

12. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Ямбол

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 21.08.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-89-9/02.09.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството
Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС за цялата обособена територия, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. Дружеството да внедри в регистър на аварии всички изискуеми специфични характеристики.
I.6	1. Дружеството да внедри в регистъра на водомерите на СВО (средства за измерване), всички изискуеми специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да внедри в базата данни за контролни разходомери и дейта логери всички изискуеми специфични характеристики.
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за НЗК с всички изискуеми специфични характеристики.
I.11	1. Дружеството да внедри в базата данни за изразходваната електрическа енергия всички изискуеми специфични характеристики.
I.12	1. Дружеството да внедри база данни за договори за присъединяване с всички изискуеми специфични характеристики.
I.13	1. Дружеството да внедри регистър/ база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора с всички изискуеми специфични характеристики.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът да въвежда коректно и в цялост данните за всички количествени параметри, формиращи стойността на разходите за оперативните ремонти в работните карти и количествено-стойностните сметки към тях, в т.ч. използвани материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), вложен труд, механизация, както и данни в работните карти относно продължителност на ремонтните дейности.
IV.1	3. ВиК операторът да отчита всички съпътстващи разходи при формиране стойността на ремонта, в т.ч. разходи за материали, и в случай на възстановяване на настилки при ремонтни дейности на линейни обекти от ВиК инфраструктурата.
IV.1	4. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. ВиК операторът да отнася по съответните сметки в група 60 за аварийен и текущ ремонт всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО, както и да осигури възможност за проследимост на същите в счетоводната програма чрез създадения уникален номер за всеки оперативен ремонт.
IV.1	6. ВиК операторът да изготвя искания за отпускане на материали при изписване на същите от складовите запаси на дружеството в процеса на извършване на ремонтните дейности в следствие на възникнали аварии по ВиК мрежата и съоръженията.
V.1	1. Да се въведе Механизъм за реинвестиране на част от приходите.
V.3	1. Да се прилагат амортизационни норми за регулаторни цели дълготрайните активи - за сгради и тежкотоварни транспортни средства.
VI.1	1. ВиК операторът да отчита разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ в годишния отчетен доклад, в т.ч. да отнася всички разходи, свързани с извършването на оперативни ремонти към категориите, отчитащи разходи за оперативен ремонт, а разходите за наем към категория външни услуги, разходи за наем.
VI.1	2. ВиК операторът трябва да представи коригирана справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи“, в която в други на други разходи, да не се включват непризнати разходи за обезщетение за застраховка, а да се отразят в колона Непризнати разходи.

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки	Становище на дружеството	Становище на работната група
IV.1 4. Дружеството да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на ремонтната програма към създадените сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.	По отношение на констатациите и препоръките в Раздел IV. „Преглед на избрани обекти от ремонтната и инвестиционната програма“ бихме искали да възразим на изискването за създаване на аналитична отчетност за всеки отделен обект от Ремонтната програма. Според нас няма такова изискване всички съпътстващи разходи при формиране на стойността на ремонтите да се отчитат в счетоводната програма чрез създадения уникален номер за всеки отделен обект в аналитични сметки от гр. 60 „Разходи по икономически елементи“, съгласно принципите на ЕСРО. Съгласно „Правила към единния сметкоплан за регулаторни цели“: „Основен принцип при съставянето на сметкоплана за регулаторно счетоводно отчитане е създаване на условия за еднозначно отделяне на регулираната от нерегулираната дейност, както и създаване на подробна аналитичност при регулираната дейност от гледна точка на видове услуги и ценообразуващи елементи.“, както и „За целите на регулирането е възприет подход за определяне на разходите по дейности и услуги, а където е приложимо и по ВиК системи.“. Според нас в програмния продукт на „ВиК Център“ и в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма“, съгласно „Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО“ е спазена структурата на Ремонтната програма, а в счетоводната система е спазен принципа	Представената обосновка не се приема . Дружеството действително е създавало отчетност и проследимост на данните за обектите от Ремонтната програма във внедрения регистър на авариите, но няма проследимост с данните в счетоводната програма. Отделно от това, в правилата за водене на ЕСРО (Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство, Приложение 2, т. 5) са посочени Принципи на отчитане на ремонтната програма: създаване на разходни центрове или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативни ремонти, съгласно структурата на ремонтната програма. Ежемесечно отнасяне на свързаните разходи (вложени материали, труд, гориво, механизация, др.) с придружителни документи, обосноваващи извършването, отнасянето и остойностяването на разхода към

		на ЕСРО за отчитане по видове разходи и по видове предоставяни услуги.	съответния вид оперативен ремонт.
VI.1	2. ВиК операторът трябва да представи коригирана справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи“, в която в други на други разходи, да не се включват непризнати разходи за обезщетение за застраховка, а да се отразят в колона Непризнати разходи.	Представени са коригирани Справки № 7 „Разходи“ и № 17 „Отчет за признатите годишни разходи“ като разходите за наем на багер за 33 хил. лв. са преместени от категория „други разходи за външни услуги“ в категория „наеми, в т.ч. оперативен лизинг“, а разходите за ремонт на ел. двигатели и трансформатори за 34 хил. лв. са преместени от категория „други разходи за външни услуги“ в категория външни услуги за оперативен ремонт. Констатира се при извършена проверка, че сумата от 4 хил. лв. за обезщетение за застраховка е техническа грешка в текстовата част, а действителният разход е извършен за членски внос към работодателски организации, което не налага корекция на същите и отчитане в непризнати разходи.	Становището се приема. Извършените корекции в Справка № 7 „Разходи“ - 7.1 „Разходи за регулирани услуги“, Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ и Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма“ за 2019 г. се приемат.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г., като се отразят само следните препоръки:	-	-
1.1 Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, като се прибавят приходите от начислени лихви за предоставяни услуги, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Коригирани са данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, като са прибавени приходите от начислени лихви за предоставяните услуги.	Извършената корекция се приема.
2. В справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ да се посочи брой/стойност в направления: Ремонт на сгради за водоснабдяване; Ремонт на сгради за канализация; Ремонт на механизация и транспортни средства за канализация; Други оперативни ремонти за канализация;	Коригирана е Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като липсващите данни за брой и стойност са попълнени.	Извършената корекция се приема.
3. Да се представят данни в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО, така че да има съответствие с отчетените данни в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Попълнена Справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ към отчета по ЕСРО с данни за брой присъединявания, така че да има съответствие със Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019г.“. Приходи в стойностно изражение не могат да се посочат на този етап, поради липсваща отчетна информация за 2019 г.	Извършената корекция се приема.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Q_p
специализирана механизация - багер-товарач-водоснабдяване	23	0	-23	0	23	8 371	0,4659%
автомобил-самосвал- водоснабдяване	8	0	-8	0	8		
автомобил-бус-водоснабдяване	4	0	-4	0	4		
строителна и специализирана механизация-малка механизация-водоснабдяване	4	0	-4	0	4		
ОБЩО	39	0	-39	0	39		

Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
КПС- 5 бр.	59	36	-23	36	23	1 245	2,9069%
строителна и специализирана механизация-багер товарач-канализация	4	0	-4	0	4		
друго специализирано оборудване-малка механизация-канализация	2	0	-2	0	2		
строителна и специализирана механизация-каналочистачна машина- канализация	7	0	-7	0	7		
ОБЩО	72	36	-36	36	36		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ гр. Ямбол и ПСОВ с. Тенево	1 442	25	-1 417	25	1417	1 504	-
ОБЩО	1 442	25	-1 417	25	1 417		

През 2019 г. дружеството не е предоставяло услугата „пречистване на отпадъчни води“. Предвидени са единствено разходи за възнаграждения и осигуровки на 2 броя персонал назначен в ПСОВ – Тенево за поддръжка /19 хил. лв. възнаграждения и 6 хил. лв. осигуровки/.

Относно ПСОВ Тенево ВиК операторът е представил информация, че към края на 2019 г. не е настъпила промяна спрямо 2018 г., към изградената в с.Тенево са присъединени 384 домакинства спрямо предвидените по проект 904 бр., които не са достатъчно за осигуряване на минимален товар (предвидената по проект мощност) за пречистване, поради тази причина ПСОВ Тенево все още не може да заработи нормално. Относно ПСОВ Ямбол ВиК операторът поясни, че бенефициент по проекта за изграждането ѝ е Община Ямбол, но работата по нея е спряна поради „административно-правни неуредици“.

През 2019 г. ВиК операторът реално не е извършвал дейността пречистване на отпадъчни води, съответно не отчита и приходи от услугата пречистване на отпадъчни води, а извършените разходи, включени в коефициента Qp, са само за възнаграждения и осигуровки на 2 броя служители, назначени в ПСОВ – Тенево.

При отсъствие на генерирани приходи от услугата пречистване на отпадъчни води коефициентът Qp за тази услуга не може да бъде приложен.

Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 551	952	-599	61%
Инвестиции в Собствени активи:	164	176	12	107%

Инвестиции в Публични активи:	1 387	776	-611	56%
Отвеждане на отпадъчни води	1 684	262	-1 422	16%
Инвестиции в Собствени активи:	226	112	-113	50%
Инвестиции в Публични активи:	1 459	150	-1 309	10%
Пречистване на отпадъчни води	0	0	0	0%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	3 236	1 214	-2 022	38%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-21/30.11.2017 г., в сила от 01.12.2017 г. (потвърдено с решение № БП-Ц-1/10.04.2019 г.). В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (1 месец), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 044	548	-496	52%
Инвестиции в Собствени активи:	68	57	-10	85%
Инвестиции в Публични активи:	976	490	-486	50%
Отвеждане на отпадъчни води	1 155	157	-998	14%
Инвестиции в Собствени активи:	125	16	-109	13%
Инвестиции в Публични активи:	1 029	141	-889	14%
Пречистване на отпадъчни води	0	0	0	0%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	2 198	704	-1494	32%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	413	240	25	-	-	-	-	678
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	8 371	1 245	1 504	-	-	-	-	11 119
Общо необходими приходи за 2021 г.	8 784	1 485	1 529	-	-	-	-	11 797
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-10	-109	0	-	-	-	-	-119
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-486	-889	0	-	-	-	-	-1 375
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,012%

Коефициент Q _и - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	11,652%
Коефициент Q _и - общо	12,664%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварите	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	89%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	през 2019 г. не експлоатира ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	57%	2	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатира ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	не експлоатира ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	В ПРОЦЕС	3	ДА	25%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	50%	3	0%	4	4	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,12%	100,00%	0,89%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	96,11%	96,37%	0,27%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	5,234	10,278	-49,08%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	18,735	24,424	-23,29%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	69,80%	76,88%	-9,21%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	121,898	146,603	-16,85%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	42,19%	10,94%	-74,07%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	72,38%	68,09%	-5,93%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	60,71%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	625,128	649,474	-3,75%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,377	0,000	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,653	0,650	0,46%	Да	Да	БД ел.енергия	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,662	0,000	-100,00%	Не	Да	БД ел.енергия	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	40,16%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,84%	0,11%	-86,90%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	2,30%	2,02%	-12,17%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,044	0,905	-13,31%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,130	0,761	-32,66%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,017	0,000	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	85,00%	89,01%	4,72%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	14,91%	10,67%	-28,44%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	77,29%	68,98%	-10,75%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	99,03%	-0,97%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	96,72%	78,46%	-18,88%	Не	Да	БД договори присъединяване	Не	-

ПК146	Присъединяване към канализационната система	%	95,79%	80,82%	-15,63%	Не	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	6,715	6,404	4,86%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	3,348	2,262	48,00%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						10	15		0	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						20				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 10 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК11а, ПК15а и ПК15б.**

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 20 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК5, ПК6, ПК9, ПК11б, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК14а и ПК14б.**

Нивата на **ПК7б, ПК11б, ПК11в, ПК12в** не са постигнати поради обективни обстоятелства извън ВиК оператора - ПСОВ Ямбол не е функционира през 2019 г., спряна е поради административно-правни неуредици, а ПСОВ с. Тенево, община Тунджа, е предоставена за ползване, стопанисване и експлоатация през 2018 г. чрез АВиК на дружеството, но поради това че не са присъединени достатъчно потребители за осигуряване на минимален товар за пречистване, все още същата не може да заработи нормално.

Крайната оценка за качеството на информацията за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	3	1	3	лошо
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	2	1	2	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	1	2	4	1	4	липса на информация

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	-	-	-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	3	1	3	лошо
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	2	-	-	-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0	0	-	-	-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	-	-	-	-
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабителната система	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	4	1	4	липса на информация

Качеството на информация за ПК7б, ПК11б, ПК11в и ПК12в не се оценява, доколкото дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води през 2019 г.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПИн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,12%	99,12%	100,00%	98,86%	99,12%	0,00%	-0,88%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	95,24%	96,11%	96,37%	93,43%	98,29%	-0,87%	-1,13%	129,89%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	5,278	5,234	10,278	5,411	5,156	0,04	-5,00	-11209,64%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	19,63	18,735	24,424	20,245	17,742	0,90	-4,79	-534,49%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	70,60%	69,80%	76,88%	71,48%	69,00%	0,80%	-6,28%	-785,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	129,20	121,898	146,603	141,629	108,141	7,30	-17,41	-238,46%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	26,56%	42,19%	10,94%	8,40%	79,69%	-15,63%	15,62%	-99,94%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	70,63%	72,38%	68,09%	66,32%	76,02%	-1,75%	2,54%	-145,14%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	59,05%	60,71%	-	0,00%	64,11%	-	-	-	-	-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	632,82	625,128	649,474	848,092	609,744	7,69	-16,65	-216,49%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,497	0,377	0,000	0,599	0,384	0,120	0,497	412,71%	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,6600	0,653	0,650	0,655	0,620	0,01	0,01	145,45%	добро	добро	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,6632	0,662	-	0,000	0,653	-	-	-	-	-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	40,16%	-	0,00%	91,88%	-	-	-	-	-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,79%	0,84%	0,11%	0,28%	0,95%	-0,05%	0,68%	-1360,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	2,13%	2,30%	2,02%	1,91%	2,64%	-0,17%	0,11%	-64,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,04	1,044	0,905	1,003	1,049	0,00	0,14	-3988,24%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,10	1,130	0,761	0,918	1,193	-0,03	0,34	-1078,59%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,02	1,017	-	0,000	1,016	-	-	-	-	-	-
ПК12г	Събираемост	85,00%	85,00%	89,01%	83,67%	86,94%	0,00%	-4,01%	100,00%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	14,53%	14,91%	10,67%	11,90%	16,38%	-0,38%	3,86%	-1015,79%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	74,42%	77,29%	68,98%	49,62%	83,08%	-2,87%	5,44%	-189,55%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	99,03%	98,04%	100,00%	0,00%	0,97%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	95,52%	96,72%	78,46%	88,68%	100,00%	-1,20%	17,06%	-1421,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	93,94%	95,79%	80,82%	88,24%	100,00%	-1,85%	13,12%	-709,19%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	6,72	6,715	6,404	6,635	6,388	0,01	0,32	4140,26%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,50	3,348	2,262	1,557	3,027	0,15	1,23	835,21%	добро	добро	пълно неизпълнение

Нивото на изпълнение на ПК7б, ПК11б, ПК11в и ПК12в не се оценява, доколкото дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води през 2019 г.

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в

следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,86%	99,12%	100,00%	99,12%	-0,26%	-1,14%	438,46%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	8,40%	42,19%	10,94%	79,69%	-33,79%	-2,54%	7,52%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,28%	0,84%	0,11%	0,95%	-0,56%	0,17%	-30,36%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	83,67%	85,00%	89,01%	86,94%	-1,33%	-5,34%	401,50%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	49,62%	77,29%	68,98%	83,08%	-27,67%	-19,36%	69,97%	средно	средно	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														1,20%

13. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **14.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-15-16/ 24.09.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри Регистър на активи и ГИС, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да внедри регистъра на аварийите със заповед на изпълнителния директор.
I.2	2. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра на аварийите.
I.2	3. ВиК операторът следва да въвежда данни за изискуемите специфични характеристики в регистъра на аварийите.
I.3	1. ВиК операторът следва да внедри регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води със заповед на изпълнителния директор.
I.3	2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистрите, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.3	3. ВиК операторът следва да допълни липсващата информация в общи и специфични характеристики за регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води.
I.5	1. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да внедри регистъра за утайките от ПСОВ със заповед на изпълнителния директор.
I.5	2. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за утайките от ПСОВ.
I.6	1. В регистъра на водомери на СВО да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.
I.6	2. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомери на СВО.
I.7	1. ВиК операторът следва да осигури възможност за генериране на справки и за отчитане на стойностите на променлива iA10 от ПП Ниагара, без необходимост от допълнителни изчисления в Ексел.
I.8	1. Да въведе официални процедури за начина и реда на поддържане на базите данни за количества на вход ВС и ПСОВ.
I.9	1. ВиК операторът следва да допълни липсващата информация в общи и специфични характеристики за поддържаната БД за контролни разходомери и дейта логери, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.

I.11	1. ВиК операторът следва да внедри БД за изразходваната електрическа енергия с всички изискуеми общи и специфични характеристики, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.
I.12	1. ВиК операторът следва да внедри БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване с всички изискуеми общи и специфични характеристики, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.
I.13	1. ВиК операторът следва да внедри БД с длъжностите и задълженията на персонала с всички изискуеми общи и специфични характеристики, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“ да се посочват данни за: Разрешено водно количество по разрешително за водовземане; Монтирани водомери на водоизточника; Година на последна метрологична проверка; Тип на СОЗ; Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период.
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води“ да се посочват данни за: Година на последна метрологична проверка; Изплатени суми към МОСВ през отчетния период; Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период.
II.	3. В справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи“ данните да се посочват и по населени места, освен по райони.
II.	4. В справка 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната системи“ да се посочват данни за броя на СКО и броя на КПС.
IV.1	1. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	2. ВиК операторът следва да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за оперативни ремонти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа.
IV.1	3. ВиК операторът следва да създаде аналитични сметки за текущ и аварийен ремонт в група 60 „Разходи по икономически елементи“, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч. за трудови възнаграждения и за външни услуги.
IV.1	4. ВиК операторът следва да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма за всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, по които коректно да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч.: изписани материали, гориво, механизация, външни услуги, вложен труд и др. свързани разходи.
IV.1	5. ВиК операторът не следва да калкулира разходи за работно облекло в общата стойност на обектите от ремонтната програма.
IV.1	6. ВиК операторът следва да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.2	1. За обектите от Инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от инвестиционната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, за които е приложимо), както и описание на извършената работа, начален и краен час на работа.
IV.2	3. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи формиращи стойността на капиталовите ремонти, в т.ч.: изписани материали, гориво, механизация, външни услуги, вложен труд и др. свързани разходи.
IV.2	4. ВиК операторът не следва да калкулира неприсъщи разходи за източени водни маси и работно облекло в общата стойност на капиталовите обекти.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА за инвестиции отнасящи се за нерегулирана дейност и да ги отчита в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпили през периода“ за Нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. В справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) да се изключат инвестициите отнасящи се за нерегулираната дейност в размер на 6 хил. лв., както и инвестициите от направление приходни водомери в размер на 317 хил.лв. отнасящи се за минал период.
V.1	3. Стойността на посочените инвестиции в колона „постъпили през периода“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на дебитния оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА.
V.1	4. ВиК операторът трябва да отчита публичните активи, изградени със собствени средства и активи под прага на същественост на дружеството в група 20 ДМА и група 21 ДНМА съгласно изискванията на ЕСРО. В тази връзка, кредитният оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане трябва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНМА, и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
V.1	5. ВиК операторът да изключи от сметка 207 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпили през периода“ и от колона „трансфери“ стойността на неправилно отчетените за 2019 г. инвестиции извършени през 2017 г. и 2018 г. за приходни водомери в размер на 317 395 хил. лв.
V.1	6. Към 31.12.2019 г. коригираният дебитен оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА следва да е в размер на 980 хил. лв. (инвестиции за корпоративни активи - 257 хил.лв. и за публични активи - 723 хил. лв.) както следва: прибавени 5 хил. лв. от активи под прага на същественост и извадени отчетените инвестиции за 2017 и 2018 г. в размер на 317 хил. лв.
V.1	7. Към 31.12.2019 г. коригираният кредитен оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА следва да е в размер на 1 669 хил. лв. както следва: прибавени 5 хил. лв. за активи под прага на същественост и извадени отчетените инвестиции за 2017 и 2018 г. в размер на 317 хил. лв.
V.1	8. Признават се установени инвестиции по направление приходни водомери за 2017 г. в размер на 136 хил. лв., които не са отчетени от дружеството в отчетните справки през периода 2017- 2018 г.
V.1	9. ВиК операторът следва да осигури изпълнение на Механизъм за реинвестиране на част от приходите.
V.3	1. Публичните ДА изградени със собствени средства следва да се завеждат в сметки от групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални актив.
V.3	2. Данните за ДА в справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ отчета по ЕСРО следва да съответства на данните в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (годишен доклад).
VI.1	1. Всички разходи за оперативен ремонт на ДА следва да се отчитат в Ремонтната програма и в сметките от гр. 60 за оперативен ремонт.
VI.1	2. Дружеството следва да създаде сметки за Разходите за услуги присъединяване към ВиК системите и да отчете разходите за услугата

	присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.
--	---

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки		Становище на дружеството	Становище на работната група
I.1	1. Дружеството да внедри Регистър на активи и ГИС, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Дружеството представя Заповед № РД-03-57/21.09.2020 г. на изпълнителния директор за внедряването на регистър на активите и вътрешна процедура за описание на процесите на работа. Регистърът на активите е модул, който е внедрен и поддържан в ПП „ВиК център“, като прилага екранна снимка. Дружеството посочва, че извършените инвестиции са въведени в регистъра за активи с всички точкови и линейни характеристики на материалните активи, статута на всеки актив, техническите параметри и начина на функциониране. Там където липсват данни се набират и заснемат от отдел Производствено-технически с цел цялостно завършване на картоната на актива.	Представената обосновка се приема за сведение, но дружеството не представя екранни снимки за стойностите на променливи С8 и С24 от програмния продукт.
I.5	1. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да внедри регистъра за утайките от ПСОВ със заповед на изпълнителния директор.	Дружеството представя информация по отношение на общите характеристики на регистъра на утайките от ПСОВ.	Представената информация вече е отразена от работната група в констативния протокол.
I.5	2. „Водоснабдяване и канализация - Добрич“ АД следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за утайките от ПСОВ.		
I.7	1. ВиК операторът следва да осигури възможност за генериране на справки и за отчитане на стойностите на променлива iA10 от ПП Ниагара, без необходимост от допълнителни изчисления в Ексел.	Съгласно написаните препоръки дружеството ще изготви задание за възможност за въвеждане на нефактурирано измерено и нерегламентирано потребление на питейна вода, което ще позволи всички видове потребление да се въвеждат в една платформа без да се изготвят допълнителни изчисления. Представена е Заповед № РД-03-56/14.07.2020 г. за утвърждаване на вътрешна процедура с описание на процесите на работа с данните в Система за управление на бизнеса "Тонеган" и Заповед № РД-03-65/05.04.2018 г. за въвеждане на вътрешна процедура с описание на процесите на работа с данните в специализиран софтуер "Ниагара".	Приемат се представените заповеди.
I.8	1. Да въведе официални процедури за начина и реда на поддържане на базите данни за количества на вход ВС и ПСОВ.	Дружеството представя информация по отношение на общите характеристики на БД за количества на вход ВС.	Представената информация вече е отразена от работната група в констативния протокол.
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Представена е Заповед № РД-03-60/23.07.2020 г. за разработване на база данни за изчисляване на неизмерена законна консумация и попълвани данни по одобрени Протоколни форми за технологичните загуби.	Цитираната заповед не е подписана от изпълнителния директор на дружеството, поради което не се приема.
I.11	1. ВиК операторът следва да внедри БД за изразходваната електрическа енергия с всички изискуеми общи и специфични характеристики, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.	Дружеството представя Заповед № РД-03-61/03.06.2020 г. на изпълнителния директор за утвърждаване на вътрешна процедура за описание на процесите на работа с данните в програмен продукт "ВиК център" за модул електрическа енергия. Приложена е процедурата.	Приема се заповедта и процедурата за начина и реда на поддържане на БД за изразходваната електрическа енергия.
I.12	1. ВиК операторът следва да внедри БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване с всички изискуеми общи и специфични характеристики, и да регламентира поддържаната БД със заповед на изпълнителния директор на дружеството и процедура за начина на работа и реда на поддържането ѝ.	Представена е Заповед № РД-03-115/09.10.2019 г. за изпълнителния директор на дружеството за отпадане сключването на "Предварителен договор за присъединяване към ВиК системи".	Не е относимо: Дружеството не е представило изисканата заповед за внедряване на База данни за сключени и изпълнени договори, а е представило Заповед на изпълнителния директор във връзка със процедурата по присъединяване към ВиК системите.

IV.2	4. ВиК операторът не следва да калкулира неприсъщи разходи за източени водни маси и работно облекло в общата стойност на капиталовите обекти.	Причината поради, която тези водни маси са включени в стойността на капиталовите обекти е че тази вода е технологично необходима за промиване на водопроводите. При изпитване на нови водопроводи или при реконструкция водното количество е равно на обема на водопровода.	Представената обосновка не се приема . Разходът за източени водни маси не е присъщ, и не следва да се остойностява и включва в инвестиционните разходи. Дружеството следва да отчита тези водни количества, доколкото същите се включват в неизмерената законна консумация, но не и като финансов разход.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА за инвестиции отнасящи се за нерегулирана дейност и да ги отчита в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпилите през периода“ за Нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплан на ЕСРО.	Сметка 207 – Активи в процес на изграждане е структурирана и съобразена с изискванията по ЕСРО. В аналитичността на сметката: „Дейност“ са заложили следните параметри за избор: 1- Воснабдяване; 2- Канал; 3-Пречистване; 4- Услуги НРД; 6 - Такса дъждовна вода; 9 - Непризнати разходи от КЕВР; 12- Разходи за спомагателни звена; 14- Разходи за управление; 51- Присъединяване СВО; 52- Присъединяване СКО. През проверения период дружеството не е отчитало инвестиции извън основната дейност. Инвестициите в публични активи не подлежат на подобна класификация. На корпоративните активи е направен разбор и съответно коригирана вида дейност съгласно предназначението на актива. Всички допълнителни ремонти увеличаващи стойността на обекти от НРД ще бъдат трансформирани.	Представената обосновка не се приема. За целите на регулаторната отчетност извършените инвестиции се отчитат в счетоводна сметка 207 „Разходи за придобиване на ДМА“. Съгласно ЕСРО сметка 207 „Разходи за придобиване на ДМА“ е структурирана със следната аналитичност: сметка 20701 - Активи в процес на изграждане за услугата доставяне на вода; сметка 20702 Активи в процес на изграждане за услугата отвеждане на отпадъчни води; сметка 20703 Активи в процес на изграждане за услугата пречистване на отпадъчни води; сметка 20704 Активи в процес на изграждане за обслужване на клиенти; сметка 20705 Активи в процес на изграждане за други регулирани услуги; сметка 20706 Активи в процес на изграждане за административна и спомагателна дейност; сметка 20707 Активи в процес на изграждане за нерегулирани дейности. Дружеството следва да отчита извършените инвестиции за нерегулираната дейност в сметка 20707 Активи в процес на изграждане за нерегулирани дейности.
V.1	2. В справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) да се изключат инвестициите отнасящи се за нерегулираната дейност в размер на 6 хил. лв., както и инвестициите от направление приходни водомери в размер на 317 хил.лв. отнасящи се за минал период.	Корекцията е направена – спаднали са 6 хил. лв от Стопанския инвентар, с което отчетените Инвестиции в Собствени активи стават 251 хил. лв и Инвестициите в Публични активи – 723 хил.лв. с приспадналата сума от Приходните водомери, които са признати като инвестиция в отчета за 2018 г.	Извършената корекция се приема.
V.1	4. ВиК операторът трябва да отчита публичните активи, изградени със собствени средства и активи под прага на същественост на дружеството в група 20 ДМА и група 21 ДНМА съгласно изискванията на ЕСРО. В тази връзка, кредитният оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане трябва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНМА, и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от	Следвайки препоръките и изискванията на ЕСРО активите изградени през периода 2017 г. и 2018 г. са разпределени като начално салдо във втора секция – Публични активи, изградени със собствени средства на спр. 5 – ДА. В трансфери са активите изградени в 2019г. като всички са заприходени в гр. 20.	Представената обосновка се приема.

	отчетните справки по ЕСРО.		
V.1	6. Към 31.12.2019 г. коригираният дебитен оборот на сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА следва да е в размер на 980 хил. лв. (инвестиции за корпоративни активи - 257 хил.лв. и за публични активи - 723 хил. лв.) както следва: прибавени 5 хил. лв. от активи под прага на същественост и извадени отчетените инвестиции за 2017 и 2018 г. в размер на 317 хил. лв.	След корекция дебитния оборот по с-ка 207 следва да бъде 980 хил. лв. , но е 10 единици по-малко, защото при предаването на водомерите на общините стойността, която е изчислена е 308 хил.лв. като не са включени насадки и Loga модули. От друга стана са признат инвестиционен разход за целите на ценообразуването и следва да бъдат на салдо по сметка 207. Към момента на осчетоводяване и изготвяне на отчетите сумата не е минала транзитно през 207. Оттам липсват 10 единици салдо в повече по 207.	Представеното становище на дружеството не се приема. Дебитният оборот на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ е в размер на 980 хил. лв. в т.ч. 251 хил. лв. инвестиции в корпоративни активи; 723 хил. лв. инвестиции в публични активи, изградени със собствени средства, и 6 хил. лв. инвестиции в нерегулирана дейност.
V.1	9. ВиК операторът следва да осигури изпълнение на Механизъм за реинвестиране на част от приходите.	Поради влошеното финансово състояние дружеството не може да обслужва сметката, с което да спазва указанията за прилагането на Механизма за реинвестиране. От 2016 г. дружеството има натрупани задължения към държавата, за които е образувано изпълнително дело и са присъединени към НАП.	Работната група приема за сведение представената обосновка.
	Констатации на КЕВР относно Регистър на оплакванията от потребители	Дружеството представя информация по отношение на общите характеристики на регистъра на оплакванията от потребители, Заповед № РД-03-01/01.03.2016 г. за разработване на вътрешни правила за регистриране, движение, изпълнение и архивиране на входящи и изходящи документи; Заповед № 3Д-03-152/23.12.2019 г. за утвърждаване на вътрешна процедура за начина и реда на поддържане на регистъра на оплакванията; Вътрешни правила за документооборота и деловодната дейност; Вътрешна процедура, регламентираща начина и реда на поддържане на регистъра на оплакванията и екранни снимки от ПП Archimed.	Отчетената стойност на променлива iF98 не е доказана с представените екранни снимки от ПП.
	Констатации на КЕВР относно Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	По отношение на регистъра за лабораторните изследвания за качество на питейните води Дружеството представя Заповед № РД-03-57#3/13.08.2020 г. на изпълнителния директор за утвърждаването на вътрешна процедура за описание на процесите на работа с данните в регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води. Прилага процедура за регистъра на лабораторните изследвания за качеството на питейните води и екранни снимки.	Приема се заповедта и процедурата за начина и реда на поддържане на регистъра за лабораторните изследвания за качество на питейните води.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се посочат данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ за следните променливи:	Представена коригирана справка.	В Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ са посочени данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ само за променливи : Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите и Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води. За останалите променливи не са посочени данни.
1.1.1. Дял на водните количества на вход ВС, измервани при водоизточника (чл.194а ал.1 от Закона за водите);		
1.1.2. Дял на водните количества на вход измервани на хранителната тръба на напорния резервоар или на довеждащия водопровод, при техническа невъзможност за монтаж на измервателно устройство при водоизточника (чл.194а, ал.4 от Закона за водите);		
1.1.3. Дял на водните количества на вход ВС без измерване (по разрешителни);		
1.1.4. Общ брой разходомери на ПСОВ;		
1.1.5. Общ брой разходомери по канализационна мрежа;		
1.1.6. Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите;		

1.1.7. Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.		
1.2. Да се представи обосновка за отчетения равен брой за променлива iE6 Общ брой водомери на СВО и променлива C24 Брой на сградните водопроводни отклонения.	Допусната е техническа грешка, при пренасяне на данни. Извършена е корекция на променлива C24 Брой на сградни водопроводни отклонения, в справка Променливи и справка № 8 Водомери на СВО – Брой на СВО, а именно 77 590 броя. Приложено Ви я предоставяме на хартиен носител.	Справка № 2 не е представена на хартиен носител. Описаната корекция на брой водомери на СВО не е отразена в справката на електронен носител. Данните ще бъдат използвани.
1.3. В справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” да се посочат данни за променлива Дял на водните количества на вход ВС без измерване (по разрешителни), респ. общ дял на водните количества.	Представена коригирана справка	Не са посочени данни за променлива „Дял на водните количества на вход ВС без измерване (по разрешителни)“.
1.4. Да се коригират данните за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество), като се посочи количеството на произведената утайка през 2018 г.		Не е извършена корекция.
1.5. Да се коригират данните за отчетените общи разходи по услуги, така че да има съответствие в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, респ. справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” от отчетните данни и справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Представена коригирана справка	Извършена е корекция. Корекцията се приема.
1.6. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Представена коригирана справка	В променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината са добавени приходите от начислени лихви за предоставяни услуги, но с ДДС. Следва да се отбележи, че не се начислява ДДС на лихви.
1.7. Да се представи обосновка или се коригират данните за общият брой на окончателните договори за присъединяване към водоснабдителната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година (243 бр.), предвид отчетения по-малък общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ (125 бр.).	Броят на окончателните договори за присъединяване към В и К са повече от броя на присъединените имоти ,защото: - Клиенти, чиито имоти са присъединени към В и К преди 2019 год., имат партиди, но не са сключвали окончателни договори с В и К, защото сключването на договор става след подаване на заявление от клиента. - Собственици на обекти приключват строежа по-дълго и го въвеждат в експлоатация по-късно от времето на присъединяване на имота към В и К . След това подават заявление за сключване на окончателен договор (за придобиване на нотариални актове). - При извършване на покупко-продажба на имот или онаследяване на имот се сменя само партидата и с новия собственик се сключва окончателен договор с „В и К Добрич“ АД, след подаване на заявление.	Обосновката се приема.
1.8. Да се коригират данните за броя на присъединяванията към канализационната мрежа , така че да има съответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.” от отчетните данни и справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.		Не е извършена корекция.
1.9. Дружеството следва да представи екранни снимки от регистъра на аварияте, удостоверяващи стойностите за променливи D28 и wD38a чрез съответните справки „Справка брой аварии във ВиК мрежа“ и „Справка Променливи“ от модул „Регистри“ в ПП ВиК Център.	Дружеството представя Заповед № РД-03-57/14.07.2020 г. на изпълнителния директор за утвърждаване на вътрешна процедура за описание на процесите на работа с данните в регистъра на аварияте. Прилага процедурата и екранна снимка „Справка бизнес план подробна“ от регистъра. Уточнява, че показателя е резултативен и е сбор от	Приема се заповедта и процедурата за начина и реда на поддържане на регистъра на аварияте. ВиК операторът не представя изисканите справки „Справка брой аварии във ВиК мрежа“ и „Справка Променливи“ от модул „Регистри“ в ПП ВиК Център, а „Справка

	следните категории: Довеждащи водопроводи (1324 бр.), Участъци от водопроводната мрежа под 10м (1412 бр.) и Спирателни кранове и хидранти (113 бр.) или 2849 бр.	бизнес план подробно“. Съгласно същата стойността на променлива D28 е 2845 бр., а на променлива D38а - 1298 бр. Работната група не приема извършената корекция на променлива D28 (2849 бр.) в Справка № 2 „Променливи“ от електронния модел на отчетните данни за 2019 г.
1.10. Дружеството следва да обоснове как е формирана отчетената стойност относно променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период, и да представи представи екранна снимка, доказваща стойността на променливата от поддържания регистър/база данни.	По отношение на регистъра за лабораторните изследвания за качество на отпадъчните води дружеството представя Заповед № РД-03-57#3/13.08.2020 г. на изпълнителния директор за утвърждаването на вътрешна процедура за описание на процесите на работа с данните в регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води. Уточнява, че за отчетната 2019 г. не е разработена процедура и дружеството не е попълвало данни в Регистъра за лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. Посочва, че се поддържа база данни на лабораторните изпитвания, като технически записи на хартиен и ел. носител - Excel формат, като броят на пробите, съгласно разрешителните за заустване е 84 бр.	Представената обосновка се приема за сведение, но отчетената стойност на променлива iD97 не е доказана с екранна снимка от поддържаната база данни.
2. В справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г.“ да са посочат общите фактурирани количества отведени отпадъчни води и да се коригират данните за броя на потребителите на услугата доставяне на вода, така че да има съответствие с тези, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ (Проверка/засичане на данни със справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление“ и справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ следва да е равна на 0);	В справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г.“ е извършена корекция и са посочени общите фактурирани количества отведени отпадъчни води по населени места, в които се предоставя услугата - сбор 4 991 699 м ³ . В справка № 2 е допусната техническа грешка, като броя на потребителите на услугата „Доставяне на вода“ е коригиран на 116 782 броя.	Извършената корекция се приема.
3. Справка № 8 „Брой водомери на СВО, преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“ да се представи на хартиен носител;		Справка № 8 „Брой водомери на СВО, преминали последваща проверка/подменени през 2019 г.“ отново не е представена на хартиен носител.
4. Да се коригират разходите за ел. енергия за технологични нужди по услуги, посочени в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, така че да съответстват на справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“	Представена коригирана справка	Извършена е корекция на Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, като разходите за ел. енергия за административни нужди са посочени на ред „вода, осветление и отопление“, но са изтрети от Справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“.
5. Да се представи обосновка за липсата на данни за изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност в справки № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“, предвид заложените такива в бизнес плана.	В спр. 9 – Ел.енергия не са представени данни за разход на ел.енергия - Обекта, който спада към НРД няма монтиран електромер и не се засича. Това е и причината да няма начислен разход.	Обосновката не се приема. Следва да се приложи подхода за разпределение на разходи за ел. енергия в одобрения бизнес план.
6. Да се изясни къде в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ са отчетени запущванията на СКО, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, тъй като броя запущвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ съответстват на отчетения брой практики в ремонтната програма (справка № 10 „Отчет за ремонтната програма“).	Разяснения на работа в дружеството по отношение на запущвания на СКО – представените в отчета 50 бр. Дружеството предоставя услуга с каналочистачна машина и издаваме фактура за нея и осчетоводяваме в Сметка „Приходи от нерегулирана дейност“. Служителите не попълват работни карти за това, следователно няма и код за набиране разхода. Информация за броя запущвания подаваме от справка от счетоводния продукт с открита конкретна аналитичност за услугата. Във регистъра за аварии не са включени тези 50бр. Запушвания на СКО. Посочената цифра от 1 298 е запущвания на улична канализационна мрежа, което е изцяло за сметка на ВиК оператора.	50 бр. запущвания на СКО следва да се изключат от показателя ПК9, тъй като се отнасят за нерегулирана дейност.
7. Да се коригират стойностите на извършените ремонти по услуги, така че да има съответствие в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма	Разходите по ремонтна програма са по-малко от разходите в справка „Разходи“, защото: В справка „Ремонтната програма“ не бяха включени разходите	Извършена е корекция само за услугата доставяне на вода на потребителите. За услугата отвеждане на отпадъчни води в

за 2019 г.“ и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.	за външни услуги по ремонти на транспортни средства и механизация. Същите не бяха въведени в програмата „ВиК център“ и подадени към счетоводство при изготвяне на отчетните данни. Корекцията е извършена в справка 10 „Ремонтна програма“.	Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ има разлика със Справка № 17.
8. Да се изясни или да се посочи стойност в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ за следните направления: Ремонт на сгради за канализация; Шурфове (изкопни дейности); Други оперативни ремонти за канализация и Други оперативни ремонти за пречистване, предвид отчетените брой ремонти, без да са посочени средства.	В справка 10. Ремонтна програма липсват стойности за направени изкопни дейности, ремонт на сгради за канализация и други оперативни ремонти за канализация, защото стойностите са пренебрежимо малки. Съответно за Шурфове стойността е 69,21 лв. Рем. на сгради за канализация – 155,95 лв. Др. оперативни ремонти – 250,16 лв	Посочените стойности по направления не са отразени в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.
9. В справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“ да се представят данни за налични утайки в началото на годината, които са произведени преди 2019 г.	-	Не е извършена корекция.
10. ВиК операторът да представи коригирана справка №19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за 2019 г., като изключи инвестициите отнасящи се за нерегулираната дейност в размер на 6 хил. лв. от направление стопански инвентар, както и инвестициите от направление приходни водомери в размер на 317 хил.лв. отнасящи се за минал период.	Корекцията е направена – спаднали са 6 хил.лв от Стопанския инвентар, с което отчетените Инвестиции в Собствени активи стават 251 хил.лв и Инвестициите в Публични активи – 723 хил.лв. с приспадна сума от Приходните водомери, които са признати като инвестиция в отчета за 2018 г.	Корекцията се приема.
11. Да представи коригирана справка № 5 „Дълготрайни активи“ и справка № 5.1 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО за 2019 г., след като направи необходимите корекции.	Следвайки препоръките и изискванията на ЕСРО активите изградени през периода 2017г. и 2018 г. са разпределени като начално салдо във втора секция – Публични активи, изградени със собствени средства на спр. 5 – ДА. В трансфери са активите изградени в 2019г. като всички са заприходени в гр. 20.	Извършените корекции в справка № 5-№ 5.3 „Дълготрайни активи за 2019 г.“ не са извършени съгласно изисквания ЕСРО и не се приемат.
12. Да се представят коригирани справка № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като се включи пълната стойност на такса заустване в услугата пречистване на отпадъчни води.	Корекцията е направена в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от справките към годишния доклад.	В справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от справките към годишния доклад е намалена такса заустване. Корекцията се приема.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Q_p
ПСОВ Тервел	66	0	-66	0	66	2 112	-1,7519%
ПСОВ Каварна	20	123	103	123	-103		
ОБЩО	86	123	37	123	-37		

За ПСОВ Тервел не са направени разходи през отчетната година, защото все още същата не е предадена на дружеството за експлоатация и поддръжка от община Тервел.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по

услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	4 814	2 367	-2 447	49%
Инвестиции в Собствени активи:	193	527	335	274%
Инвестиции в Публични активи:	4 621	1 840	-2 781	40%
Отвеждане на отпадъчни води	509	64	-445	12%
Инвестиции в Собствени активи:	48	14	-34	29%
Инвестиции в Публични активи:	461	50	-411	11%
Пречистване на отпадъчни води	1 153	67	-1 086	6%
Инвестиции в Собствени активи:	43	29	-14	68%
Инвестиции в Публични активи:	1 110	38	-1 073	3%
ОБЩО регулирана дейност	6 476	2 497	-3 978	39%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-1/28.02.2018 г., в сила от 01.03.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (10 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	3 072	1 684	-1 389	3072
Инвестиции в Собствени активи:	146	423	277	146
Инвестиции в Публични активи:	2 926	1 260	-1 666	2926
Отвеждане на отпадъчни води	387	18	-368	387
Инвестиции в Собствени активи:	21	8	-13	21
Инвестиции в Публични активи:	366	10	-356	366
Пречистване на отпадъчни води	717	16	-701	717
Инвестиции в Собствени активи:	31	12	-19	31
Инвестиции в Публични активи:	686	4	-682	686
ОБЩО регулирана дейност	4 176	1 718	-2 458	41%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
----------	----------------------	-----------	-------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------

Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 409	119	185	-	-	-	-	1 713
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	15 317	1 299	2 112	-	-	-	-	18 729
Общо необходими приходи за 2021 г.	16 726	1 417	2 298	-	-	-	-	20 441
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	277	-13	-19	-	-	-	-	245
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-1 666	-356	-682	-	-	-	-	-2 703
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								13,224%
Коефициент Qi - общо								13,224%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	73%	2	2	2	средно
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	12%	3	3	3	лошо
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ОТСЪСТВА	4	ДА	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	85%	1	1	2	средно
Регистър за утайките от ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	НЕ	50%	3	7%	3	3	3	лошо
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	71%	2	2	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ВС	В ПРОЦЕС	3	НЕ	25%	3	14%	3	3	3	лошо
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	Не експлоатира	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	НЕ	50%	3	14%	3	3	3	лошо

База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	25%	3	60%	2	3	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	17%	3	3	3	лошо
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	71%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,12%	99,60%	0,48%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,80%	99,01%	0,21%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,979	0,920	6,35%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	26,243	27,088	-3,12%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране БД изчисл. неизм. зак. конс.; Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	80,42%	82,42%	-2,43%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	86,017	83,754	2,70%	Да	Да	Регистър активи; ГИС;	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	56,00%	7,60%	-86,43%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	60,56%	60,62%	0,10%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	60,56%	60,62%	0,10%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	86,67%	80,95%	-6,60%	Не	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	451,746	458,305	-1,43%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Да	wD38b
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб.	0,519	1,199	-56,70%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВч/м³	1,233	1,112	10,84%	Да	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВч/м³	0,563	0,356	58,01%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	47,53%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Да	wA14
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,65%	1,00%	-39,39%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	5,14%	4,38%	-14,79%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-

ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,078	0,825	-23,48%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,072	0,960	-10,41%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,063	0,990	-6,88%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	84,84%	84,97%	0,15%	Да	Не	-	Да	iG99
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	14,02%	1,46%	-89,59%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	51,89%	19,63%	-62,17%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	90,87%	-9,13%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	51,44%	-48,56%	Не	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Да	iwE8; iwE10
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1000 СВО	5,438	4,769	14,03%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1000 СКО	9,292	4,373	112,49 %	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						14	19		4	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						16				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 8 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК1, ПК3, ПК5, ПК7а, ПК7б, ПК14б, ПК15а, ПК 15б**. В допълнение за **ПК12г и ПК14б** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 11 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК8, ПК9, ПК10, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК14а**. В допълнение за **ПК9 и ПК11в** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	3	1	3	лошо
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	3	1	3	лошо

ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	3	1	3	лошо
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	2	3	1	3	лошо
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	1	4	1	4	липса на информация
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	1	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	2	1	4	1	4	липса на информация
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	3	1	3	лошо
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	3	1	3	лошо
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	3	1	3	лошо
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	3	2	3	лошо
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	2	1	4	1	4	липса на информация
ПК11д	Активен контрол на течовете	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	4	2	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	4	1	4	липса на информация

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,12%	99,12%	99,60%	99,25%	99,37%	0,00%	-0,48%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,80%	98,80%	99,01%	98,09%	98,80%	0,00%	-0,21%	100,00%	добро	добро	добро

ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,034	0,979	0,920	1,071	0,965	0,06	0,11	205,99%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	27,24	26,243	27,088	32,222	25,164	0,99	0,15	14,82%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	80,88%	80,42%	82,42%	84,17%	79,85%	0,46%	-1,54%	-334,78%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	90,78	86,017	83,754	96,092	74,302	4,76	7,02	147,53%	добро	добро	добро
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	40,00%	56,00%	7,60%	0,00%	80,00%	-16,00%	32,40%	-202,50%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	59,95%	60,56%	60,62%	54,38%	61,82%	-0,61%	-0,67%	109,84%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	59,95%	60,56%	60,62%	55,32%	61,82%	-0,61%	-0,67%	109,84%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	85,00%	86,67%	80,95%	85,00%	93,33%	-1,67%	4,05%	-242,51%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	464,97	451,746	458,305	607,480	428,165	13,22	6,66	50,39%	лошо	лошо	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,520	0,519	1,199	0,521	0,518	0,001	-0,679	113183,33 %	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1,2558	1,233	1,112	1,248	1,181	0,02	0,14	619,40%	добро	добро	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,5792	0,563	0,356	0,720	0,531	0,0167	0,2232	1336,53%	добро	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	47,53%	0,00%	78,35%	94,14%	-47,53%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,56%	1,65%	1,00%	0,73%	1,70%	-0,09%	0,56%	-622,22%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	4,99%	5,14%	4,38%	4,64%	5,29%	-0,15%	0,61%	-406,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,07	1,078	0,825	0,818	1,092	-0,01	0,25	-3514,29%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,06	1,072	0,960	0,732	1,091	-0,01	0,10	-785,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,05	1,063	0,990	0,861	1,088	-0,01	0,06	-426,62%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	84,77%	84,84%	84,97%	80,56%	85,06%	-0,07%	-0,20%	285,71%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	14,02%	14,02%	1,46%	1,41%	14,02%	0,00%	12,56%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	46,34%	51,89%	19,63%	29,84%	56,64%	-5,55%	26,71%	-481,26%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	90,87%	77,64%	100,00%	0,00%	9,13%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	51,44%	42,45%	100,00%	0,00%	48,56%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,44	5,438	4,769	5,918	5,372	0,00	0,67	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	9,29	9,292	4,373	8,849	9,290	0,00	4,92	819966,67 %	добро	добро	пълно неизпълнение

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за

разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качеството на информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,25%	99,12%	99,60%	99,37%	0,13%	-0,35%	-	-	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	56,00%	7,60%	80,00%	-56,00%	-7,60%	13,57%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,73%	1,65%	1,00%	1,70%	-0,92%	-0,27%	29,35%	лошо	лошо	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	80,56%	84,84%	84,97%	85,06%	-4,28%	-4,41%	103,04%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	29,84%	51,89%	19,63%	56,64%	-22,05%	10,21%	-46,30%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														1,20%

14. „Водоснабдяване и канализация – Видин“ ЕООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 19.08.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-21-10/ 27.08.2020 г. и , като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да внедри регистър на активи с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да внедри ГИС за цялата обособена територия с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.2	1. Дружеството да внедри регистър на аварии с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.3	1. Дружеството да внедри регистри на лабораторни изследвания за качеството на питейни и на отпадъчни води с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.4	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии, и да се поддържат всички изискуеми специфични характеристики.
I.5	1. След предаване в експлоатация на ПСОВ-Видин, дружеството да внедри регистър на утайките от ПСОВ, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.6	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии, и да се поддържат всички изискуеми специфични характеристики.
I.7	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии.
I.8	1. БД за количества на вход ВС да поддържа всички изискуеми специфични характеристики.
I.8	2. След предаване на ПСОВ-Видин в експлоатация, дружеството да внедри БД за количества на вход ПСОВ, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.9	1. Дружеството да внедри БД за контролни разходи с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.10	1. Дружеството да внедри БД за неизмерена законна консумация с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.11	1. Дружеството да внедри БД за ел.енергия с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.12	1. Дружеството да внедри БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване с всички изискуеми общи и специфични

	характеристики.
I.13	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии и да поддържа всички изискуеми специфични характеристики.
II.	1. Да се попълват данни в графа: „Година на последна метрологична проверка“ в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“.
IV.1	1. Дружеството да създава работни карти с всички необходими реквизити, включително и технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), вложен труд, механизация за всички оперативни ремонти от направлението от ремонтната програма, както и за ремонти извършени с външни подизпълнители.
IV.1	2. ВиК операторът следва да създава схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	3. ВиК операторът да създава уникален номер за всеки обект от ремонтната програма, по който да се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, и да се осигурява проследимост.
IV.1	4. Дружеството да създаде аналитичност по направлението от ремонтната програма за всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, в т.ч. и сметките за разходи за възнаграждения и осигуровки съобразно структурата на Ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. ВиК операторът да отчита и отнася по съответните сметки в група 60 за аварийен и текущ ремонт всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
IV.2	1. Да се създават работни карти за всички капиталови ремонти от направлението на инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. начален и краен час на работа, да отразява в работните карти информация за: размери на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения; и да отнася коректно информацията за съпътстващата счетоводна документация.
IV.2	3. ВиК операторът да създава уникален номер за всеки обект от инвестиционната програма, по който да се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, и да се осигурява проследимост.
IV.2	4. Дружеството да отчита всички съпътстващи разходи при формиране стойността на капиталовия ремонт, в т.ч. към инвестициите от направление измерване на вход ВС, Зониране на водопроводната мрежа - контролно измерване, Приходни водомери и Кранове и хидранти в стойността на да капитализира и разходи за труд и социални осигуровки в стойността на ремонта.
IV.2	5. За обектите от инвестиционната програма следва да се изготвят инвестиционни проекти (когато е приложимо) и екзекутивни чертежи (задължително за всички подземни обекти по ВиК мрежите от инвестиционната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
V.1	1. В справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана и в колона „постъпилите през периода“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ от отчетните справки по ЕСРО (Приложение № 1 към Баланса) да се посочва пълният размер на извършените капиталови разходи в съответствие с дебитния оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА.
V.1	2. В колона „трансфери“ от справка № 5 „Дълготрайни активи“ от отчетните справки по ЕСРО (Приложение № 1 към Баланса) да се посочва общата стойност на заведените активи в гр. 20 и гр. 21 в съответствие с кредитния оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА.
V.1	3. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.
VI.1	1. ВиК операторът да създаде отделни подсметки за разходи за услуги присъединяване към водоснабдителни и канализационни системи. Същите да се водят отделно от разходите за останалите услуги.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки:		
1.1. Да се коригират данните за общия брой на населението, ползващо услугата доставяне на вода (променлива F1), така че данните да са съпоставими с общия брой на населението в обособената територия, обслужвана от оператора (променлива iE5).	Техническа грешка. Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка за отчетения по-голям брой водомери на СВО (променлива iE6) спрямо общия брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24).	По-големият брой водомери на СВО спрямо общия брой на СВО се дължи на това, че има СВО на сгради в режим на етажна собственост (в гр. Видин), на които са монтирани два паралелни/успоредни водомера, които мерят водата, която се ползва в етажната собственост.	Представената обосновка се приема.

1.3. Да се представи обосновка или се коригират данните за общата сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите (променлива G1), посочена в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с отчетените приходи от доставяне на вода на потребителите, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчетните справки по ЕСРО.	Техническа грешка. Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се представи обосновка за констатираната разлика в данните за общата сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината (променлива iG99) и тази, посочена в справка № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчетните справки по ЕСРО.	Техническа грешка. Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представи обосновка за констатираната разлика в данните за закупената вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана.	Техническа грешка. Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
3. Да се представи обосновка за липсата на данни за изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност в справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“, предвид заложените такива в бизнес плана.	Към нерегулираната дейност се отнасят синдикален клуб и водомерна работилница. Разходите за ел. енергия в тези помещения са основно за осветление, които са пренебрежимо малки, поради което е икономически необосновано да се променя инсталацията в сградата на етажа и монтира отделно мерене за изразходваната ел. енергия.	Представената обосновка не се приема . Работната група не е поставяла изискване за промяна в ел.инсталация и отделно мерене. ВиК операторът следва да разпределя разходи за ел. енергия, съгласно възприетия подход в одобрения бизнес план.
4. В справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ да се посочи брой в направления: Ремонт на други съоръжения за водоснабдяване и Други оперативни ремонти за водоснабдяване.	Посочили сме брой ремонти на други съоръжения за водоснабдяване, т.к. бяхме изпуснали да ги нанесем. В Други оперативни ремонти за водоснабдяване не е посочен брой поради следните причини: Сумата на разходите за оперативни ремонти за услугите доставяне и отвеждане в т.1.2 - са изписаните кранове, скоби, болтове, гайки, щупери, муфи и други съпътстващи вик материали до месец юни 2019 г., касаещи малки ремонти. От първи юли 2019 г. работна карта се попълва за всяко действие при което се влагат материали, монтаж на водомер, подмяна на спирателни кранове и др. Тук са отразени и материали, които са изписани с работни карти, но не са намерили отражение в останалите направления от ремонтната програма. Изписаните материали от служители на отдел ЕМС също намират отражение в тази сметка - за монтаж, поддръжка и демонтаж на помпи и др. ел. съоръжения. Към разходите за други оперативни ремонти са посочени и изписаните авточасти за ремонт на МПС от Автопарка на дружеството.	Извършената корекция се приема.
5. За обект: „Ремонт на площадков канал бл. Палма“ ВиК операторът да изясни статута на ремонтирания канал.	Площадковата канализация на бл. Палма е част от канализационната мрежа, която се ремонтира и поддържа от ВиК оператора.	Представеното становище се приема.
6. Да се представи коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана като се отчете пълния размер на инвестициите в съответствие с дебитния оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА.	Представяме коригирана справка 19 Инвестиционна програма от отчета за изпълнение на бизнес плана, като пълният размер на инвестициите съответства на дебитния оборот на сметка 208 Разходи за придобиване на ДМА и ДНМА.	Корекцията в справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема. ВиК операторът е извършил корекцията, като е добавил закръглена стойност от 5 000 лв. в направление Санитарно-охранителни зони.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ - ВИДИН	380	0	-380	0	380	399	-
ОБЩО	380	0	-380	0	380		

ВиК операторът не е приел за експлоатация ПСОВ - Видин през 2019 г., планирана в бизнес плана като нов актив през същата година, не е предоставял на потребителите услугата „пречистване на отпадъчни води“ през 2019 г., съответно не са извършени разходи за този обект, включени в коефициента Qp.

При отсъствие на генерирани приходи от услугата пречистване на отпадъчни води коефициентът Qp за тази услуга не може да бъде приложен.

Размер на коефициент Qi по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	3 052	1 121	-1 931	37%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	809	221	-587	27%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 243	899	-1 344	40%
Отвеждане на отпадъчни води	547	93	-454	17%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	285	6	-279	2%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	262	87	-174	33%
Пречистване на отпадъчни води	2	0	-2	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	0	-2	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	3 601	1 214	-2 387	34%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-6/19.06.2018 г., в сила от 01.07.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (6 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 721	643	-1 078	37%
Инвестиции в Собствени активи:	439	110	-329	25%
Инвестиции в Публични активи:	1 282	533	-749	42%
Отвеждане на отпадъчни води	327	30	-297	9%
Инвестиции в Собствени активи:	216	3	-213	1%
Инвестиции в Публични активи:	111	27	-85	24%
Пречистване на отпадъчни води	2	0	-2	0%
Инвестиции в Собствени активи:	2	0	-2	0%
Инвестиции в Публични активи:	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	2 050	672	-1 378	33%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	537	84	7	-	-	-	-	628
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	5 727	484	399	-	-	-	-	6 611
Общо необходими приходи за 2021 г.	6 264	568	406	-	-	-	-	7 239
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-329	-213	-2	-	-	-	-	-544
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-749	-85	0	-	-	-	-	-834
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								7,515%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								11,514%
Коефициент Q_i - общо								19,030%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	67%	2	51%	2	2	4	липса на информация
Регистър на активите	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварията	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	33%	3	69%	2	3	4	липса на информация
Регистър за утайките от ПСОВ	не експлоатира ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	50%	3	64%	2	3	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	67%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	НЕ	0%	4	86%	1	4	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатира ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	не експлоатира ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	25%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	25%	3	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	25%	3	83%	1	2	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	НЕ	50%	3	79%	2	3	3	лошо

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатираны некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,20%	99,00%	-0,20%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,30%	98,62%	-0,68%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,09%	97,50%	-1,60%	Не	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	5,947	5,879	1,15%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; Регистър на аварии	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	5,023	4,694	7,02%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС; Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	47,20%	47,22%	-0,04%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	160,523	149,703	7,23%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	42,25%	2,82%	-93,33%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	52,75%	54,31%	2,96%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	51,35%	0,00%	-100,00%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	93,33%	100,00%	7,15%	Да	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	619,444	648,611	-4,50%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,000	0,000	-	Да	Да	Регистър оплаквания от потребители; Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,566	0,735	-22,97%	Не	Да	БД ел.енергия; БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,197	0,000	-100,00%	Не	Да	БД ел.енергия	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,59%	0,36%	-38,98%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,49%	1,66%	11,41%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,068	0,953	-10,85%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,114	0,707	-36,52%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,016	0,000	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	92,15%	92,13%	-0,02%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	14,00%	10,26%	-26,71%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	48,09%	30,24%	-37,12%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър оплаквания от потребители	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	6,537	6,726	-2,81%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	5,323	6,058	-12,12%	Не	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					16	25		0	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					14				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 14 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК1, ПК2а, ПК2в, ПК3, ПК4а, ПК4б, ПК5, ПК7а, ПК8, ПК10, ПК11д, ПК13, ПК14а и ПК14б.**

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 11 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК2б, ПК6, ПК7б, ПК9, ПК11а, ПК11б, ПК11г, ПК12д, ПК12е, ПК15а, ПК15б.**

- Нивата на **ПК7б, ПК11б, ПК12в** не са постигнати поради обективни обстоятелства извън ВиК оператора - ПСОВ Видин не е предадена за експлоатация на дружеството през 2019 г.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	-	-	-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	-	-	-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	-	-	-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	4	1	4	липса на информация

ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	3	1	3	лошо
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	3	1	3	лошо
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	-	-	-	-
ПК12г	Събираемост	1	1	3	1	3	лошо
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	2	4	1	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	2	4	1	4	липса на информация

Качеството на информация за ПК7б, ПК11б, ПК11в и ПК12в не се оценява, доколкото дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води през 2019 г.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	99,20%	99,20%	99,00%	99,20%	99,20%	0,00%	0,20%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,20%	99,30%	98,62%	99,04%	99,50%	-0,10%	0,58%	-580,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,09%	99,09%	97,50%	99,09%	99,12%	0,00%	1,59%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	5,875	5,947	5,879	5,685	6,082	-0,07	0,00	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	5,29	5,023	4,694	5,533	4,639	0,26	0,59	224,83%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	47,90%	47,20%	47,22%	49,09%	45,80%	0,70%	0,68%	97,14%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	172,41	160,523	149,703	168,133	135,256	11,89	22,71	191,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	21,13%	42,25%	2,82%	1,41%	80,99%	-21,12%	18,31%	-86,70%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	52,75%	52,75%	54,31%	52,75%	52,75%	0,00%	-1,56%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	0,00%	51,35%	-	0,00%	52,36%	-	-	-	-	-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	0,00%	93,33%	100,00%	0,00%	93,33%	-93,33%	100,00 %	107,15%	добро	добро	пълно изпълнение

ПК9	Аварии на канализационната мрежа	680,56	619,444	648,611	752,778	448,611	61,11	31,94	52,27%	лошо	лошо	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,5903	0,566	0,735	0,619	0,531	0,02	-0,14	-603,75%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	0,197	-	-	0,205	-	-	-	-	-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	90,91%	-	-	-	-	-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,36%	0,59%	0,36%	0,18%	1,08%	-0,23%	0,00%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,49%	1,49%	1,66%	1,43%	1,49%	0,00%	-0,17%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,06	1,068	0,953	1,027	1,094	-0,01	0,11	-1082,65%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,08	1,114	0,707	1,321	1,174	-0,04	0,37	-1033,15%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	1,016	-	-	1,017	-	-	-	-	-	-
ПК12г	Събираемост	91,57%	92,15%	92,13%	90,06%	92,70%	-0,58%	-0,56%	96,55%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	14,00%	14,00%	10,26%	10,00%	14,00%	0,00%	3,74%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	46,63%	48,09%	30,24%	33,81%	50,98%	-1,46%	16,39%	-1122,60%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	6,70	6,537	6,726	5,828	6,126	0,17	-0,02	-13,66%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,90	5,323	6,058	3,912	5,310	-1,42	-2,16	-	-	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение

Нивото на изпълнение на ПК7б, ПК11б, ПК11в и ПК12в не се оценява, доколкото дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води през 2019 г.

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияещи фактори	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,04%	99,30%	98,62%	99,50%	-0,26%	0,42%	-161,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налигане във	1,41%	42,25%	2,82%	80,99%	-40,84%	-1,41%	3,45%	пълно	пълно	пълно	4	липса	0,60%

	водоснабдителната система								неизпълнение	неизпълнение	неизпълнение		на информация	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,18%	0,59%	0,36%	1,08%	-0,41%	-0,18%	43,90%	лошо	лошо	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	90,06%	92,15%	92,13%	92,70%	-2,09%	-2,07%	99,04%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	33,81%	48,09%	30,24%	50,98%	-14,28%	3,57%	-25,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														2,10%

15. „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **21.08.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-31-12/01.09.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да осигури възможност регистърът на активите да съдържа в цялост информация за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променлива С8 Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа. В изчисляването на дължината на водопроводната мрежа не се включва дължината на сградните водопроводни отклонения и С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.6	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомерите на СВО.
I.9	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за база данни за разходомери и дата логери.
I.13	1. Дружеството да осигури възможност за поддържане на всички изискуеми специфични характеристики на БД за договори за персонала в наличната БД, в т.ч. % на разпределение на административен персонал на ЕПЗ по ВиК услуги.
IV.1	1. Дружеството да поддържа изискуемата техническа документация за всички линейни обекти от ремонтната програма, включително схема/ ексекүтивна документация за отстранената авария.
IV.1	2. Дружеството да отнася разходите за оперативен ремонт коректно по направленията от Ремонтната програма.
V.1	1. Дружеството следва да внедри Механизъм за реинвестиране на част от приходите, като открие специална инвестиционна банкова сметка, и да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и дейностите свързани с механизма да се отчитат на тримесечие и в годишен доклад.
VI.1	1. Дружеството следва да отчита всички разходи за материали за текущ и аварийен ремонт по аналитично установените сметки за регулаторно счетоводство, както и по съответното направление разходи за текущ и аварийен ремонт в справки № 7 „Разходи“ и 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от годишните отчетни доклади.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи екранна снимка, верифицираща данните за общ брой водомери на водоизточници и контролни водомери по мрежата 2019 г., при условие че се отстрани проблема със софтуера.	Към настоящия момент модулет все още се разработва от софтуерната фирма, поради разминаване и неясноти в указанията и смисъла на заложения в програмата алгоритъм, указанията от и към други ВиК оператори по този въпрос.	Отчетените стойности на променливи „Общ брой на водомери на водоизточници“ и „Общ брой контролни водомери по мрежата /различни от водомери на водоизточници/“ не могат да бъдат доказани.
2. Да се представи екранна снимка, доказваща наличните в базата данни общи и специфични	Общите и специфични характеристики са налични в базата данни, софтуера е в процес на	Отчетената стойност на променлива Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)

характеристики, и в случай че се финализира алгоритъма на софтуера, да се представи екранна снимка на отчетената стойност за 2019 г. относно подадена нефактурирана вода A13(Q3A).	подобряване и развитие.	не може да бъде доказана.
3. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“. и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
3.1. Да се изясни на какво се дължи разминаването на данните по отношение на броя експлоатирани от дружеството ПСОВ, и да се посочи коректен брой в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	Няма разминаване в данните по отношение на броя експлоатирани от дружеството ПСОВ. В Справка № 2 Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г. са посочени 7 бр. ПСОВ, а в Справка № 14.1 Произведени и оползотворени утайки от всяка ПСОВ през 2019 г. са дадени стойностите само за тези ПСОВ, които имат произведени утайки.	Представената обосновка се приема.
3.2. Да се представи обосновка относно отчетения равен брой за променливи C24 и iE6.	Равният брой се дължи на това, че на всяко СВО има водомер - общ за сгради етажна собственост и абонатен за еднофамилни сгради.	Представената обосновка не се приема , доколкото посоченото разяснение не обосновава пълното съвпадение на стойностите на променливи C24 и iE6.
3.3. Да се коригират данните относно променлива iDMAт, съгласно т. 25 от Указания НРКВКУ.	Очакваме допълнителни подробни разяснения на указанията по тази точка, за да бъде направена корекцията.	Съгласно т. 25 от Указания НРКВКУ: iDMAт е общият брой на водомерните зони в обслужваната от ВиК оператора територия, и се определя както следва: населените места с население под 2 000 жители се приемат за една зона (1 населено място се равнява на 1 зона), населените места с население между 2 000-10 000 жители може по преценка на оператора да бъдат вътрешно зонирани (1 населено място се равнява на 1 или повече зони), а населени места с население над 10 000 жители следва да са вътрешно зонирани - (т.е. на 1 населено място съответства повече от 1 зона) Доколкото дружеството предоставя услугата доставяне на вода на територията на 202 бр. населени места, в т. ч. и населени места с население над 10 000 жители, то iDMAт следва да е над 202 бр. зони. Съгласно одобрения бизнес план за 2019 г. iDMAт е определен в размер на 222 бр. Ще се използват наличните отчетните данни.
3.4. Да се коригират данните относно променлива wD44, доколкото същите не са консистентни с отчетения брой ремонти на участъци от канализационната мрежа и на СКО, съгласно данните в ремонтната програма.	В номенклатурата на таблицата в ремонтната програма не е разписан самостоятелно параметъра "Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период", като същият се съдържа в броя на някои от разписаните там дейности.	Становището на ВиК оператора се приема.
3.5. Да се потвърди отчетната стойност за обследваната дължина на водопроводната мрежа през 2019 г. чрез екранна снимка от наличните в дружеството регистри.	За параметъра не се изисква воденето на регистър, прилагаме доказателство от първични документи.	Становището на ВиК оператора не се приема . Променливата D9 участва в изчислението на показателя за качество ПК11д Активен контрол на течовете, а верифицирането на данните се извършва с предоставяне на информация от Регистър на активите (или еквивалентен) и ГИС. Дружеството е потвърдило данните за отчетеното ниво през 2019 г. с първични документи, поради което отчетеното ниво се приема.
3.6. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2	При изчисляване на променлива iG99 са взети предвид всички приходи на ВиК оператора, тъй като за променливите iG98 и iG97, участващи в изчисляване на параметъра събираемост, е	Представената обосновка се приема.

„Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	посочена обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на отчетната година. За отстраняване на констатираното несъответствие в Справка 2 Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г. е коригирана стойността на променлива iG99, като са включени само приходи от регулирани услуги с начислено ДДС.	
4. Да се представи обосновка за отчетените ремонтни дейности, следствие на запушване на канализационната мрежа, или коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ в съответствие с данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	В номенклатурата на таблицата в ремонтната програма не е разписан самостоятелно параметъра „Брой запушвания (ремонт) на канализационната мрежа/СКО поради запушване“, като същият се съдържа в броя на разписаните там дейности.	Представената обосновка се приема.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_p за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
КПС Свищов - 2бр.	6	6	0	6	0	1 442	6,1971%
КПС Долна Оряховица - 2 бр.	62	1	-61	1	61		
КПС с. Първомайци -2 бр.	15	0	-15	0	15		
Поддръжка нова канализационна мрежа - гр. Килифарево и гр. Златарица	13	0	-13	0	13		
ОБЩО	96	7	-89	7	89		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ Павликени	324	257	-67	257	67	3 267	6,4558%
ПСОВ Свищов	404	360	-44	360	44		
ПСОВ Камен	47	11	-36	11	36		
ПСОВ Кесарево	42	11	-31	11	31		
ПСОВ Сушица	43	11	-32	11	32		
ОБЩО	860	649	-211	649	211		

Към края на 2019 г. 2 бр. канализационни помпени станции на територията на с. Първомайски и канализационната мрежа на територията на гр. Килифарево и гр. Златарица все още не са предадени на дружеството за експлоатация и поддръжка, съответно предвидените разходи за тези активи не са реализирани.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	6 476	5 211	-1 265	80%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	677	1 389	713	205%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	5 800	3 822	-1 978	66%
Отвеждане на отпадъчни води	1 035	461	-574	45%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	46	58	13	128%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	989	403	-586	41%
Пречистване на отпадъчни води	1 451	44	-1 407	3%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	121	16	-105	13%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 329	28	-1 302	2%
ВС Друг ВиК оператор	52	0	-52	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	18	0	-18	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	34	0	-34	0%
ОБЩО регулирана дейност	9 014	5 716	-3 298	63%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-7/19.07.2018 г., в сила от 01.08.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 855	2 512	-343	88%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	333	700	367	210%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 521	1 812	-709	72%
Отвеждане на отпадъчни води	416	184	-232	44%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	21	29	8	138%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	395	155	-240	39%
Пречистване на отпадъчни води	726	31	-694	4%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	67	11	-56	16%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	659	20	-638	3%
ВС Друг ВиК оператор	25	0	-25	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	10	0	-10	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	15	0	-15	0%
ОБЩО регулирана дейност	4 021	2 727	-1 294	68%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 654	163	247	-	12	-	-	2 076
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	15 295	1 442	3 267	-	148	-	-	20 153
Общо необходими приходи за 2021 г.	16 949	1 605	3 513	0	160	-	-	22 229
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	367	8	-56	0	-10	-	-	309
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-709	-240	-638	0	-15	-	-	-1 603
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								7,211%
Коефициент Qi - общо								7,211%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	69%	2	2	3	лошо
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	90%	1	1	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	93%	1	1	1	добро
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	53%	2	2	3	лошо
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	2	средно
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	92%	1	1	1	добро
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,92%	99,92%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,51%	99,92%	0,41%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,44%	99,78%	1,36%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	8,150	11,993	-32,04%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	13,211	12,347	7,00%	Да	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; Регистър активи	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	58,90%	58,90%	0,00%	Да	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	61,344	70,268	-12,70%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	55,86%	16,34%	-70,75%	Не	Да	Регистър активи	Да	iDMAт
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	63,41%	64,60%	1,88%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	59,79%	61,01%	2,04%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	98,29%	96,90%	-1,41%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	152,332	110,157	38,29%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,108	3,351	-96,79%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,456	0,556	-18,01%	Не	Не	-	Не	-

ПК116	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВч/м³	0,235	0,258	-8,84%	He	He	-	He	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	16,56%	0,00%	-100,00%	He	He	-	He	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,34%	0,18%	-47,06%	He	Да	Регистър активи	He	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,04%	8,38%	705,77%	Да	Да	Регистър активи	He	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,094	1,072	-1,98%	He	He	-	He	-
ПК126	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,091	0,502	-53,96%	He	He	-	He	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,056	0,636	-39,79%	He	He	-	He	-
ПК12г	Събираемост	%	86,02%	84,22%	-2,09%	He	He	-	He	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	10,34%	3,09%	-70,12%	He	Да	Регистър активи	Да	IE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	86,02%	87,42%	1,63%	Да	Да	Регистър активи	Да	IE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	92,86%	-7,14%	He	He	-	He	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	He	-	He	-
ПК146	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	He	-	He	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1000 СВО	5,895	5,326	10,69%	Да	Да	Регистър активи	Да	C24
ПК156	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1000 СКО	9,122	9,982	-8,61%	He	Да	Регистър активи	He	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						14	11		4	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						16				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 6 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК46, ПК9, ПК11д, ПК12е, ПК15а**. В допълнение за **ПК12е** и **ПК15а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 5 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК5, ПК6, ПК11г, ПК12д, ПК156**. В допълнение за **ПК6** и **ПК12д** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията				
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР		
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка

ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	2	1	2	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	3	2	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	1	1	1	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	1	2	2	2	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	2	2	2	средно
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	2	1	2	средно
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	2	1	2	средно
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	2	2	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	2	1	2	средно

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	99,92%	99,92%	99,92%	99,70%	99,92%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,46%	99,51%	99,92%	99,40%	99,53%	-0,05%	-0,46%	920,00%	добро	добро	добро

ПК26	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,43%	98,44%	99,78%	96,30%	98,46%	-0,01%	-1,35%	13500,00%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	8,252	8,150	11,993	8,449	7,953	0,10	-3,74	-3678,76%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	13,61	13,211	12,347	14,153	12,358	0,40	1,26	318,83%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	59,49%	58,90%	58,90%	59,30%	57,63%	0,59%	0,59%	100,00%	добро	добро	добро
ПК5	Аварии на водопроводната мрежа	63,25	61,344	70,268	70,939	57,371	1,90	-7,02	-369,32%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	43,52%	55,86%	16,34%	9,24%	80,18%	-12,34%	27,18%	-220,26%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	62,57%	63,41%	64,60%	59,00%	63,41%	-0,84%	-2,03%	241,67%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	58,78%	59,79%	61,01%	47,30%	59,79%	-1,01%	-2,23%	220,79%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	98,05%	98,29%	96,90%	97,99%	98,29%	-0,24%	1,15%	-479,17%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	159,96	152,332	110,157	173,469	138,159	7,63	49,80	652,97%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,108	0,108	3,351	0,313	0,161	0,000	-3,244	-3243600,00 %	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,4617	0,456	0,556	0,360	0,437	0,01	-0,09	-1721,82%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2380	0,235	0,258	0,201	0,235	0,0028	-0,0200	-714,29%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	16,56%	0,00%	0,00%	90,10%	-16,56%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,33%	0,34%	0,18%	0,14%	0,46%	-0,01%	0,15%	-1500,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,96%	1,04%	8,38%	0,97%	1,21%	-0,08%	-7,42%	9275,00%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,08	1,094	1,072	1,097	1,108	-0,01	0,01	-107,69%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,08	1,091	0,502	0,302	1,113	-0,02	0,57	-3748,37%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,04	1,056	0,636	0,442	1,075	-0,01	0,41	-3788,89%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	85,39%	86,02%	84,22%	84,58%	87,63%	-0,63%	1,17%	-185,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	8,51%	10,34%	3,09%	5,01%	14,00%	-1,83%	5,42%	-296,17%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	84,13%	86,02%	87,42%	81,27%	89,80%	-1,89%	-3,29%	174,07%	добро	добро	добро
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	92,86%	100,00%	100,00%	0,00%	7,14%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,94	5,895	5,326	6,596	5,788	0,04	0,61	1420,88%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	9,57	9,122	9,982	10,986	9,096	0,44	-0,42	-94,06%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,40%	99,51%	99,92%	99,53%	-0,11%	-0,52%	472,73%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	9,24%	55,86%	16,34%	80,18%	-46,62%	-7,10%	15,23%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,14%	0,34%	0,18%	0,46%	-0,20%	-0,04%	20,00%	лошо	лошо	лошо	3	лошо	0,30%
ПК12г	Събираемост	84,58%	86,02%	84,22%	87,63%	-1,44%	0,36%	-25,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	1	добро	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	81,27%	86,02%	87,42%	89,80%	-4,75%	-6,15%	129,47%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
Стойност на коефициент У														0,90%

16. „В и К“ ООД, гр. Габрово

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 18.08.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-39-17/ 25.08.2020 г., вх. № В-17-39-18/04.11.2020 г. и вх. № В-17-39-19/06.11.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променлива C24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.2	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистъра на аварийните, в т.ч. променливи D28 Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги и wD38a Брой запущвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период.
I.5	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистъра на утайките за ПСОВ.
I.6	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистъра на водомери на СВО.
I.9	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри в БД за разходомерите.
I.10	1. Дружеството следва да внедри и поддържа БД за неизмерена законна консумация, като се попълват данни за всички общи и специфични характеристики.
I.11	1. Да се въведе информация за ел.енергия собствено производство.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ в графи „№, дата на разрешително и титуляр“ и „Година на последна метрологична проверка“.
II.	2. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ в графи: „Разрешено водно количество по

	разрешително за заустване“ и „Година на последна метрологична проверка“.
IV.1	1. ВиК операторът да създава работни карти за всички извършени оперативни ремонти, в които да посочва съответното направление от Ремонтната програма, и същите да съдържат необходимите реквизити, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. - дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).
IV.1	2. ВиК операторът да изготвя схеми, чертежи и екзекутиви за всички подземни обекти по ВиК мрежите от ремонтната програма - в т.ч. ВиК проводи, сградни отклонения, арматури и други.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде аналитична отчетност за извършените оперативни ремонти, съобразно структурата на Ремонтната програма към съответните аналитични сметки от група 60 „Разходи по икономически елементи“, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч. изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др., свързани разходи по обособени аналитични сметки, съобразно структурата на Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводна програма за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	5. ВиК операторът да изготвя коректно работните карти спрямо отчетените количествени параметри в протоколите за авария, съответно да проследява за съответствие при верифициране на извършените разходи за оперативен ремонт с изготвяне на Протоколи за извършени аварии включващи обектите от Ремонтната програма на дружеството.
IV.2	1. ВиК операторът да създава работни карти за всички капиталови ремонти от направлението на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени с външни изпълнители и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа.
V.1	1. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.
VI.1	1. ВиК дружеството не следва да изисква заплащане от потребителите за изграждането на ВиК отклонения, а да ги изгражда за негова сметка в изпълнение на инвестиционната си програма от одобрения бизнес план, в която са предвидени средства за изграждане на нови сградни ВиК отклонения.
VI.1	2. ВиК операторът да създаде аналитичност за отчитане на преките разходи за обособената водоснабдителна системата с общи активи за ВС Основна и системата за друг ВиК оператор, в които текущо да отчита и завежда преките разходи общи за услугите, след което да извършва разпределението им на годишна база количества на вход ВС за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.
VI.4	1. ВиК операторът да създаде аналитичност за отчитане на преките разходи за обособената водоснабдителна системата с общи активи за ВС „Основна“ и системата за друг ВиК оператор, в които текущо да отчита и завежда преките разходи общи за услугите, след което да извършва разпределението им на годишна база количества на вход ВС за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представят екранни снимки, верифициращи данните за 2019 г. след финализиране на корекциите в регистрите за променливи iD51a Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложните стандарти или законови разпоредби, D51a Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ и iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период.	Представяме екранни снимки, верифициращи данните за 2019 г. в регистрите за променливи iD51a, D51a и iD97.	Представените екранни снимки са от база данни - таблици в Excel, а не от регистрите, поради което стойностите на променливи iD51a, D51a и iD97 не могат да бъдат доказани.
2. Да се представят екранни снимки, верифициращи отчетените стойности на променливи wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година и wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество) след въвеждане в регистъра на данните за 2018 г.	Данните за 2018 г. не са въведени в регистъра на утайките и не можем да представим екранна снимка на променливите wA15 и wA14.	Отчетените стойности на променливи wA15 и wA14 не могат да бъдат доказани.
3. Да се представят екранни снимки, верифициращи данните за 2019 г. след финализиране на корекциите в регистъра за променливи iD45 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са приведени в техническа и метрологична годност през отчетната година и отговарят на одобрения тип, и които са монтирани на СВО през отчетната година и iD44 - Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.	Към настоящия момент модулът водомерен сервиз не дава обобщаваща информация за потвърждаване на данните на променливите iD45 и iD44, а по райони и обобщаването е ръчно. Предстои доработка на модула от софтуерната фирма. Не можем да направим екранна снимка на резултативните величини.	Отчетените стойности на променливи iD45 и iD44 не могат да бъдат доказани.
4. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за	-	-

изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019“ г. и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
4.1. Да се коригират данните за общ брой водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия (променлива iDMat), като се спазят изискванията на т. 25 от Указания НРКВКУ.	Не е извършена корекция, стойността на променлива iDMamt е доказана с екранна снимка от ПП "Център". Представена е обосновка, че дружеството има предвид, че трябва да се обособяват такива зони и работи в тази насока.	Представената обосновка не се приема , доколкото броят на iDMamt следва да е по-голям или равен на броя населени места, съгласно т. 25 от Указания НРКВКУ.
4.2. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка №10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Извършена е корекция в справка № 10 "Отчет за ремонтната програма за 2019 г."	Извършената корекция се приема.
4.3. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка №10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна и/или променливи wD38 и wD38b да се коригират.	Извършена е корекция в справка № 10 "Отчет за ремонтната програма за 2019 г."	Извършената корекция се приема.
4.4. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива G4 Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Извършена е корекция на променлива G4.	Извършената корекция се приема.
4.5. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Извършена е корекция на променлива iG99.	Извършената корекция се приема.
5. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки:	Представена е коригирана справка № 9 "Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г."	Представената коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“ се приема.
5.1. Да се представят данни за разчет/отчет произведена ел. енергия от собствени източници, доколкото в одобрения бизнес план е предвидена такава.		
5.2. Да се представят данни за договори на свободен пазар.		
6. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет за ремонтната програма за 2019 г.“, като Проверка/засичане на данни със справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ - общо за ремонти водоснабдяване следва да е равна на „0“.	Представена е коригирана справка № 10 "Отчет за ремонтната програма за 2019 г."	Представената коригирана справка № 10 „Отчет за ремонтната програма за 2019 г.“ се приема.
7. ВиК операторът да представи коригирана справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (годишен доклад), като приведе в съответствие отчет справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (годишен доклад) с колона „в края на периода“ на справка № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.	Представена е коригирана справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ от годишния доклад.	Корекцията се приема.
8. Дружеството да представи коригирани справка № 4 „Разпределение разходи от системите общи за доставяне на вода на основната система и за друг ВиК оператор“ и справка № 6 „Разпределение на преки разходи и разходи за административна и спомагателна дейност по услуги“ към модела „Разпределение друг ВиК оператор за 2019 г.“, в които освен разпределените разходи за АСД, да се отрази разпределените на преките разходи за системата с общи активи за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Основна“ и друг ВиК оператор с процент на разпределение на база количества на вход на обособената за целта ВС. Преките и разпределените разходи за АСД в справка № 6 „Разпределение на преки разходи и разходи за административна и спомагателна дейност по услуги“ следва да се равняват на общите разходи отчетени в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ (годишен	Представена е коригирана справка № 4” Разпределение на разходите от системите общи за доставяне на вода на основната система и за друг ВиК оператор” и справка № 6 „Разпределение на преки разходи и разходи за административна и спомагателна дейност по услуги”;	Коригираните справки се приемат.

отчет) за услугите.		
9. Дружеството да представи коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ (годишен доклад) за ВС „Основна“ и ВС „Доставяне на вода на друг ВиКО“, както и справка № 7 „Разходи“ и 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Представена е коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г., както и справка № 7 „Разходи“ и 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Коригираните справки се приемат.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСПВ гр. Габрово	27	43	16	43	-16	8 019	-0,1995%
ОБЩО	27	43	16	43	-16		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
Канална станция за отпадни води	40	0	-40	0	40	653	6,1256%
ОБЩО	40	0	-40	0	40		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ гр. Габрово	40	48	8	48	-8	1 521	-0,1315%
ПСОВ гр. Трявна	18	12	-6	12	6		
ОБЩО	58	60	2	60	-2		

Дружеството не е реализирано предвидените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води, включени в коефициента Q_r за 2019 г.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 808	2 259	-549	80%
Инвестиции в Собствени активи:	473	257	-216	54%

Инвестиции в Публични активи:	2 335	2 002	-333	86%
Отвеждане на отпадъчни води	291	101	-190	35%
Инвестиции в Собствени активи:	102	27	-75	26%
Инвестиции в Публични активи:	189	74	-115	39%
Пречистване на отпадъчни води	41	41	0	101%
Инвестиции в Собствени активи:	20	6	-14	30%
Инвестиции в Публични активи:	21	35	14	168%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	3 140	2 402	-738	76%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-9/28.09.2018 г., в сила от 01.10.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (3 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 596	1 040	-556	65%
Инвестиции в Собствени активи:	266	92	-174	35%
Инвестиции в Публични активи:	1 330	948	-382	71%
Отвеждане на отпадъчни води	209	58	-151	28%
Инвестиции в Собствени активи:	99	21	-78	21%
Инвестиции в Публични активи:	110	37	-73	34%
Пречистване на отпадъчни води	22	35	13	161%
Инвестиции в Собствени активи:	11	2	-10	16%
Инвестиции в Публични активи:	10	33	23	320%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	1 826	1 132	-694	62%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	724	67	31	-	1	-	-	823
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	8 019	653	1 521	-	51	-	-	10 245
Общо необходими приходи за 2021 г.	8 743	720	1 553	-	52	-	-	11 068
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-174	-78	-10	-	0	-	-	-262

Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-382	-73	23	-	0	-	-	-433
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								2,363%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								3,909%
Коефициент Qi - общо								6,272%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	67%	2	2	3	лошо
Регистър на аварите	НЕДОКАЗАН	4	ДА	67%	2	73%	2	2	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	82%	1	1	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	2	78%	2	2	4	липса на информация
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	57%	2	2	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	33%	3	71%	2	3	4	липса на информация
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	50%	3	100%	1	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	27%	2	2	2	средно
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ОТСЪСТВА	4	ДА	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	63%	2	2	2	средно
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро

База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатираны некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнат о ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,64%	99,64%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,19%	99,93%	1,77%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,23%	99,41%	1,20%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	9,564	9,558	0,06%	Да	Да	Регистър на аварии	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	9,822	10,517	-6,61%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	57,19%	59,80%	-4,36%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год.	37,302	63,155	-40,94%	Не	Да	ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	68,49%	0,00%	-100,00%	Не	Да	ГИС	Да	iDMAт
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	79,97%	79,97%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	71,04%	71,04%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	89,74%	90,00%	0,29%	Да	Да	Регистър ЛИКОВ	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	132,463	112,088	18,18%	Да	Да	ГИС; Регистър на аварии	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,398	0,444	-10,38%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,296	0,350	-15,38%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,164	0,174	-5,87%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	110,85%	0,00%	-100,00%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,92%	0,93%	1,09%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,03%	1,03%	0,00%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,062	0,947	-10,84%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,058	0,710	-32,85%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,019	0,459	-54,94%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	86,61%	87,92%	1,51%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	13,43%	7,23%	-46,17%	Не	Да	ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-

ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	95,44%	70,38%	-26,26%	Не	Да	ГИС; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	98,18%	100,00%	1,85%	Да	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./ 1000 СВО	7,980	7,374	8,22%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./ 1000 СКО	5,544	5,988	-7,41%	Не	Да	ГИС	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						16	17		1	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						14				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 9 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК2а, ПК2б, ПК2в, ПК3, ПК8, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК15а.**

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 8 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК4б, ПК5, ПК6, ПК11в, ПК12д, ПК12е, ПК15б.** В допълнение за **ПК6** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надеждността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	2	1	2	средно
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	2	3	1	3	лошо
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	3	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	3	2	1	2	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	2	2	2	2	средно
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	3	4	1	4	липса на информация

ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	2	1	2	средно
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	2	2	1	2	средно
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	2	2	1	2	средно
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	3	4	1	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	2	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	3	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	3	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	3	2	1	2	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	3	2	1	2	средно

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	Изпълнени е на одобрена стъпка (ПН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	99,49%	99,64%	99,64%	99,30%	99,64%	-0,15%	-0,15%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,01%	98,19%	99,93%	97,89%	99,35%	-0,18%	-1,92%	1066,67%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,92%	98,23%	99,41%	98,10%	98,22%	-0,31%	-1,49%	480,65%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	9,648	9,564	9,558	0,090	9,212	0,08	0,09	107,29%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	10,12	9,822	10,517	11,122	9,246	0,29	-0,40	-135,96%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	55,31%	57,19%	59,80%	56,33%	55,73%	-1,88%	-4,49%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	37,91	37,302	63,155	41,461	35,769	0,61	-25,24	-4147,30%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	2,86%	68,49%	0,00%	0,00%	80,11%	-65,63%	2,86%	-4,36%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	82,60%	79,97%	79,97%	82,60%	80,05%	2,63%	2,63%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	72,60%	71,04%	71,04%	72,60%	71,04%	1,56%	1,56%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	85,19%	89,74%	90,00%	88,24%	93,59%	-4,55%	-4,81%	105,71%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	63,74	132,463	112,088	69,697	124,627	-68,72	-48,35	-	-	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,480	0,398	0,444	0,160	0,398	0,081	0,035	43,37%	лошо	лошо	лошо
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,3140	0,296	0,350	0,266	0,291	0,02	-0,04	-200,56%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,1153	0,164	0,174	0,099	0,164	-0,0482	-0,0584	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	73,11%	110,85%	0,00%	0,00%	90,46%	-37,74%	73,11%	-193,72%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,93%	0,92%	0,93%	0,70%	1,03%	0,01%	0,00%	-	-	средно	средно
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,00%	1,03%	1,03%	0,88%	1,07%	-0,03%	-0,03%	100,00%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,07	1,062	0,947	1,092	1,090	0,01	0,12	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,05	1,058	0,710	1,339	1,103	-0,01	0,34	-2947,37%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,02	1,019	0,459	1,056	1,021	0,00	0,56	-279800,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	84,47%	86,61%	87,92%	84,95%	88,48%	-2,14%	-3,45%	161,21%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	20,00%	13,43%	7,23%	19,76%	14,00%	6,57%	12,77%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	92,18%	95,44%	70,38%	94,19%	96,61%	-3,26%	21,80%	-668,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	96,00%	98,18%	100,00%	80,85%	100,00%	-2,18%	-4,00%	183,49%	добро	добро	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	9,26	7,980	7,374	9,205	7,886	1,28	1,89	147,27%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	6,69	5,544	5,988	6,330	5,532	1,15	0,70	61,30%	средно	средно	средно

Размер на коефициент U по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобен а стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качеството информацията	Качество на информацията	Крайна оценка Качество на информацията	Коефициент U
			Разчет	Отчет										

ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	97,89%	98,19%	99,93%	99,35%	-0,30%	-2,04%	680,00%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налияне във водоснабдителната система	0,00%	68,49%	0,00%	80,11%	-68,49%	0,00%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	2	средно	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,70%	0,92%	0,93%	1,03%	-0,22%	-0,23%	104,55%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	84,95%	86,61%	87,92%	88,48%	-1,66%	-2,97%	178,92%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	94,19%	95,44%	70,38%	96,61%	-1,25%	23,81%	-1904,80%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение	3	лошо	0,60%
Стойност на коефициент У														1,20%

17. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **04.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-23-8/ 10.09.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за активите, в т.ч. променливи С8 Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа и С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения.
I.2	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на аварийите.
I.3	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на лабораторните изследвания за качеството на питейните води и регистъра на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.
I.5	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на утайки от ПСОВ.
I.6	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомерите на СВО.
I.8	1. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за количества на вход ВС и БД за количества на вход ПСОВ.
I.9	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за контролни разходи и дейта логери.
I.11	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за изразходваната електрическа енергия.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ в графа „Тип на СОЗ“.
II.	2. Да се попълват данни в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ в графа „Година на последна метрологична проверка“.
IV.1	1. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), както и да посочва вид и описание на извършената работа.
IV.1	2. ВиК операторът да създаде аналитичност по направленията от Ремонтната програма към всички сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО, по които да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти, в т.ч. изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, и др. свързани разходи, и да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводния модул за регулаторна отчетност по уникален номер на обекта.
IV.1	3. ВиК операторът да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.2	1. ВиК операторът да въвежда информация във всички създадени реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо), както и вид и описание на извършената работа, дата на изпълнение, начален и краен час на работа.
IV.2	2. ВиК операторът да създаде аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на капиталовите ремонти по ВиК услуги, съобразно структурата на Инвестиционната програма и съгласно принципите на ЕСРО.
V.1	1. В сметки 6111 Разходи за инвестиции в обекти ПОС и ПДС и 613 Разходи за придобиване на ДА да се създаде аналитичност на сметки по направления от инвестиционната програма, съобразно принципите на ЕСРО.
V.1	2. Всички капиталови ремонти на ПДА (в т.ч. и рекласифицираните) и ДА със стойност по прага на същественост следва да се завеждат в сметки 6111 Разходи за инвестиции в обекти ПОС и ПДС и 613 Разходи за придобиване на ДА.

V.1	3. Закупените с финансов лизинг активи следва да се отчитат, като капиталов разход за съответната година на завеждане на ДА в пълния размер на актива, в съответствие с дебитния и кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане/613 (или нейн еквивалент), и дебитния оборот на сметка 20 Дълготрайни материални активи.
V.1	4. В справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса)от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпилите през периода“ за Нерегулирана дейност следва да се посочват заведените в сметка 613 Разходи за придобиване на ДА в дейност 40 Нерегулирана дейност инвестиции.
V.1	5. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции, и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.
V.3	1. Публичните ДА изградени със собствени средства следва да се завеждат в сметки от групи 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални актив.
V.3	2. Данните за ДА в справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО следва да съответстват на справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (годишен доклад).
V.3	3. Да се прецени възможността за организиране на регулаторно счетоводство в отделен модул към счетоводната програма, с оглед постигане на пълно съответствие с изискванията на ЕСРО и избягване на неточности и грешки при изготвяне на регулаторните отчети.
VI.1	1. Разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата следва да се отчитат отделно от разходите за регулирани услуги доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.
VI.4	1. Разходите за административна и спомагателна дейност следва да се разпределят между нерегулирана дейност и регулирани услуги на годишна база с коефициенти, определени на база преки разходи за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	2. В таблица Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ на справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за бизнес плана следва да се посочват всички категории разходи за административна и спомагателна дейност, подлежащи на разпределение. Общата сума на разходите от тази справка следва да съответства на общите разходи в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО (с изключени разходи за амортизации).

ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:.

Таблица 1.1

Препоръки		Становище на дружеството	Становище на работната група
V.1	4. В справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса)от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпилите през периода“ за Нерегулирана дейност следва да се посочват заведените в сметка 613 Разходи за придобиване на ДА в дейност 40 Нерегулирана дейност инвестиции.	Аналитичността на сметка 613 „Разходи за придобиване на ДА“ включва само дейност, а няма поддейност, което определя звеното /отнася се за дейност 15 - други регулирани дейности и 40- нерегулирана дейност/ свързано с разхода. Конкретния разход от 1049 лв, закупен климатик, е осчетоводен в дейност 40, но е предназначен и заведен в модула за дълготрайни активи в звено „Водомерен сервиз“. Съгласно правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели този разход се разпределя и нерегулираната дейност получава 0% в конкретния случай /няма придобити активи през 2019г. за нерегулирана дейност, както и годишни разходи за амортизации, поради пълното им изхвърляне/.	Становището на ВиК оператора обяснява констатираната неточност, но подхода на дружеството е неправилен. Според сметкоплана на дружеството дейност 40 се отнася за нерегулирана дейност, следователно всички разходи (оперативни и капиталови) заведени в подсметки с код 40 следва да се отнасят само и единствено за нерегулираната дейност на дружеството. От становището на ВиК оператора става ясно, че конкретният капиталов разход не е заведен в коректната дейност на сметка 613 Разходи за придобиване на ДА. За избягване на подобни неточности в сметки 6111 Разходи за инвестиции в обекти ПОС и ПДС и 613 Разходи за придобиване на ДА следва да се въведе пълна аналитичност по дейности, услуги и инвестиционни направления в съответствие със сметкоплана по ЕСРО.

	Допълнително становище	За ПК15а „Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите и ПК15б „Ефективност на персонала за услугата отвеждане и пречистване“ в колона „Регистър или БД - отсъства или недоказан“ е посочено „Да“. Това влиза в противоречие с Констатацията От Раздел I „Проверка на наличните регистри и бази данни“ т.13 „База данни с дължностите и задълженията на персонала“, а именно „ВиК оператора поддържа всички изискуеми характеристики и данни за БД персонал“. Стойностите на променливите са доказани с екранни снимки от ПП „Аладин“. За ПК4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“ - всички променливи, участващи при изчисляването на този показател, са извлечени от съществуващи регистри и БД. Подадената вода на вход на ВС и продадената фактурирана вода /включително и Вътрешните обороти по звена и райони са доказани от екранна снимка A3 Voda па VhoclJPG. Програмата „VODA“ е DOS приложение. При стартиране се въвежда месец и година и се получава файл с натрупани резултати, последната страница на който е сканирана, на която се виждат исканите променливи. ПК5 Аварии на водопроводната мрежа - показателя се получава от променливите C8 и D28. И двете променливи се водят в ПП „ВиК – център“, съответно в Регистър на активите и Регистър на аварията и сме доказали с екранни снимки. ПК6а Налягане във водоснабдителната система - показателя се получава от променливите iDMAm и iDMAf. Водим база данни за контролни разходомери и дата логери в ПП „ВиК – център“, както и имаме база данни на 15 водомерни зони с измерване през 15 мин. на дебит и налягане в интернет пространството, с постоянен достъп до данните on line. При нужда можем да предоставим достъп. ПК9 Аварии по канализационната мрежа -показателя се получава от променливите wCl, wD38a, wD38b и wD44. Всички променливи се водят в ПП „ВиК – център“, съответно в Регистър на активите и Регистър на аварията и сме доказали с екранни снимки. ПК11г Рехабилитация на водопроводната мрежа - показателя се получава от променливите C8 и D20. И двете променливи се водят в ПП „ВиК – център“, съответно в Регистър на активите и Регистър на аварията и сме доказали с екранни снимки. ПК11д Активен контрол на течовете - показателя се получава от променливата D9. Променливата се води в ПП „ВиК – център“, съответно в Регистър на аварията и сме я доказали с екранна снимка.	Доколкото информацията, необходима за изчисляване на следните ПК: ПК4а, ПК5, ПК6, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК12е, ПК15а и К15б се взема от регистъра на аварията и ГИС в таблица 8 за тези показатели е посочено наличието на определена като отсъстваща ГИС. Същевременно при оценяване качество на информацията за променливите, формиращи нивата на показатели за качество, е взето предвид, че данните за тях се отчитат от регистър на активи, и от другите относими регистри и бази данни, оценени по изложения в раздел II подход за оценки на наличните регистри и бази данни, съответно при формиране на крайните оценки на качество на информацията за показателите за качество не се взема предвид отсъствието на ГИС, а еквивалента – регистър на аварии.
--	------------------------	--	---

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период и данните за брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО, представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, и/или променлива wD44 да се коригира.	Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в СКО за разглеждания период (променлива wD38b) и Брой запушвания на СКО (променлива wD38a) са отчетени като аварийни ремонти и са отнесени към "Ремонт на канализационната мрежа под 10 м." и "Ремонт на СКО". ВиК операторът счита, че запушването на канализационната мрежа или СКО не трябва да се отнасят към профилактика на канализационните системи, тъй като при тези случаи има нарушаване на услугата "отвеждане на отпадъчните води" и това е аварийна дейност свързана с неправомерно изхвърлени твърди отпадъци в мрежата, което пречи на нормалната проводимост и експлоатация. От друга страна не е коректно	Представената обосновка се приема.

	авариите от запушване да се отнасят към „Ремонт на канализационни мрежи под 10 м“ и „Ремонт на СКО“, тъй като реално ремонт не се осъществява и не е необходим, поради което е необходимо да се добави отделна графа с информацията, свързана с авариите, възникнали вследствие запушване на канализацията.	
1.2. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и wD38b Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период от една страна и данните за брой профилактика (почистване, продухване, други), представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ от друга страна. В случай че данните за променливи wD38a и wD38b са коректни, следва да се коригира справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като запушванията на канализационната мрежа и на СКО се отчетат като профилактики, а не като ремонт. В случай, че данните в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ са коректни следва да се коригират променливи wD38a и wD38b.	В отчета за 2019 г. като профилактиката на мрежите и съоръженията са отчетени планови дейности, свързани с почистване на участъци от канализационната мрежа при натрупване на наноси, поради малък наклон или диаметър, които често се запушват, но към момента на извършването дейности, мерките са превантивни и няма нарушение на услугата "отвеждане на отпадъчни води". От гледна точка на софтуерната програма, в която се въвеждат данни, в случай че когато запушванията на канализацията се отбележат като профилактики, същите се отчитат в справка №10 "Отчет на ремонтната програма за 2019 г." като "Профилактика (почистване, др.)", а променливите wD38a и wD38b не могат да бъдат извлечени, тъй като не се разграничават както видовете запушвания, така и плановите профилаактики от аварийното отпушване на мрежите. Съответно няма как да се представят и екранни снимки на посочените показатели.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се коригират данните за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатирания от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година, като се посочат единствено утайките произведени през 2018 г. и оползотворени до края на 2019 г. Посочената стойност на променлива wA15 да се докаже с екранна снимка от Регистър на утайките от ПСОВ.	Извършена е корекция на променлива wA15.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	В стойностите на променлива iG98 и на променлива iG97 не са добавени съответно 1 хил.лв. и 31 хил.лв. от сметка 402 „Доставчици по аванси“. Характерно за тази сметка е авансови плащания към доставчици за преведените им суми срещу бъдещи доставки на материали или на услуги и тя не е свързана с изчисляването на показател ПК12г. В тази връзка не е извършена корекция на променливи iG98 и iG97.	Представената обосновка не се приема . В изпълнение на т. 36 от Указания НРКВКУ, за променливи iG98 и iG97 следва да се посочва брутната стойност на вземанията от клиенти и доставчици, съответно за текущата и предходната година, като не се включват други вземания.
1.5. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.		
1.6. Да се коригират данните за променлива iE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към водоснабдителната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ, с оглед на представената от дружеството екранна снимка от Регистър договори за присъединяване.	Извършена е корекция на променлива iE8 и е представена е следната обосновка: Причините за разминаването са че при договор за присъединяване, №1 присъединяването става през януари 2020 г. поради липсата на готовност на абоната (изградена водомерна шахта). При договор №3 във връзка с Решение №424/22.12.2016 г. на Община Плевен се извършва строителство на на нови водоснабдителни и канализационни мрежи и отклонения само в периода от 1 март до 31 октомври. Присъединяването ще се извърши в разрешения срок.	Извършената корекция на променлива iE8 и представената обосновка се приемат.
1.7. Да се коригират данните за променлива iwE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от ЗУТ, с оглед на представената от дружеството екранна снимка от	Извършена е корекция на променлива iwE8 и е представена е следната обосновка: При договор №3 във връзка с Решение №424/22.12.2016 г. на Община Плевен се извършва строителство на на нови водоснабдителни и канализационни мрежи и отклонения само в периода от 1 март до 31 октомври. Присъединяването ще се извърши в разрешения срок.	Извършената корекция на променлива iwE8 и представената обосновка се приемат.

Регистър договори за присъединяване.		
2. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като се посочат данни за брой ремонти на сгради за пречистване и брой на механизация и транспортни средства за пречистване.	Представена е следната обосновка: Причината е, че за ремонтите по тези направления стойността е минимална, което е видно от приложените извадки от регистъра - 2 бр. ремонти на сгради за пречистване на обща стойност 218,51 лв. и два броя ремонти на механизация и транспортни средства за пречистване на обща стойност 52,59 лв.	Представената обосновка се приема.
3. Да представи коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като включи цялата стойност на закупените с финансов лизинг 4 бр. камиони самосвали на обща стойност 649 хил.лв.	Във инвестиционната програма на годишния отчет за 2019г. Финансовия лизинг за покупката на 4 бр.камиони самосвали на обща стойност 649 хил.лв. е отчетен само с първоначалните вноски и съответните вноски за погасяване на главницата през 2019 г., представляващо 105 хил.лв. Съобразно новите указания Справка № 19 е коригирана с включена цялата стойност от 649 хил.лв. Отчетените инвестиции се получават в размер на 2 977 лв. в т.ч. инвестиции в публични активи - 1 888 хил.лв и в собствени активи – 1 089 хил.лв. Справката е коригирана и приложена.	Корекцията на справка №19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема.
4. Да представи коригирана справка № 5 „Дълготрайни активи“ и справка № 5.1 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като в колона „постъпили през периода“ включи цялата стойност на закупените с финансов лизинг 4 бр. камиони самосвали на обща стойност 649 хил.лв.	В справка № 5.1 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ и съответно резултативната справка № 5 „Дълготрайни активи“ в колона „постъпили през периода“ е включена цялата стойност на закупените с финансов лизинг 4 бр. камиони самосвали на обща стойност 649 хил.лв /в дебитните обороти на сметка 613 е осчетоводена цялата стойност, описано в отчетния доклад раздел III. Икономическа част, т.5.3 /. Справките не са коригирани и не са приложени.	Становището на ВиК оператора се приема. Запазва се констатираната разлика между справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО и справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана.
5. Да се представят коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за бизнес плана и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, като разходите за административна и спомагателна дейност се разпределят на годишна база с коефициенти, определени на база единствено преки разходи.	ВиК операторът използва за счетоводно отчитане СУБ Тонеган и няма отделен модул за регулаторното счетоводство и използва счетоводната програма на основното счетоводство. Към счетоводната система е разработен модул „Бюджетиране и финанси“ за целите на регулаторната отчетност, представляващ генератор на справки. Разпределянето на разходите за административна и спомагателна дейност по услуги се извършва автоматично от СУБ „Тонеган“, като коефициента на разпределение се изчислява автоматично от системата на база преки разходи, а разпределението на разходите се осъществява текущо всеки месец, като се натрупва в края на годината. Справка № 17 не е коригирана и не е приложена, поради изложените аргументи, а също така и краткия срок за отговор, а всичко това трябва да се направи в Excel поради липса на модул за регулаторна отчетност към счетоводната система към момента.	Становището на ВиК операторът не се приема . Разходите за административна и спомагателна дейност следва да се разпределят между дейностите и ВиК услугите с коефициенти, определени на база годишни преки разходи в съответствие с Приложение 1 към Инструкциите за попълване за годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство.
6. Да се представи коригирана таблица Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ на справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за бизнес плана, като се посочат абсолютно всички категории разходи подлежащи на разпределение. Общата сума на разходите в таблицата - преки и за административно и спомагателна дейност, следва да съответстват на общите разходи в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчета по бизнес план и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Таблицата за Разпределение на разходите по услуги и системи /без разходи за амортизации/ за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода за Друг ВиК оператор“ в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019г.“ от отчетните справки за бизнес плана в коригирана, като е добавена колона за „Разходи за АСД, присъщи само за пречистване на отпадъчни води и нерегулирана дейност“ каквато е дейността на Лабораторията за изпитване на отпадъчни води и е запазен подхода на разпределение използван от дружеството.	Корекция на таблица <i>Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата "Доставяне на вода на Друг ВиК оператор"</i> от справка № 17 "Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г." от отчетните справки за бизнес плана се приема.

Размер на коефициент Qp по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	
КПС "БЕЛЕНЕ"	36	14	-22	14	22	1 466	1,5007%
ОБЩО	36	14	-22	14	22		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ "ЧЕРВЕН БРЯГ"	354	282	-72	282	72	3 450	9,2464%
ПСОВ "БЕЛЕНЕ"	379	132	-247	132	247		
ОБЩО	733	414	-319	414	319		

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи като въз основа на представено становище след връчен констативен протокол са извършени корекции:

Таблица 4

Вик услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	4 788	5 076	287	106%
Инвестиции в Собствени активи:	988	1 325	337	134%
Инвестиции в Публични активи:	3 800	3 751	-49	99%
Отвеждане на отпадъчни води	675	115	-561	17%
Инвестиции в Собствени активи:	361	72	-288	20%
Инвестиции в Публични активи:	315	42	-273	13%
Пречистване на отпадъчни води	482	47	-435	10%
Инвестиции в Собствени активи:	373	44	-329	12%
Инвестиции в Публични активи:	109	3	-106	3%
ОБЩО регулирана дейност	5 946	5 237	-709	88%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-10/25.10.2018 г., в сила от 01.11.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (2 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 469	3 110	642	126%
Инвестиции в Собствени активи:	558	1 046	488	187%
Инвестиции в Публични активи:	1 911	2 065	154	108%
Отвеждане на отпадъчни води	297	93	-204	31%
Инвестиции в Собствени активи:	92	71	-21	77%
Инвестиции в Публични активи:	205	22	-183	11%
Пречистване на отпадъчни води	119	8	-112	7%
Инвестиции в Собствени активи:	64	7	-56	11%
Инвестиции в Публични активи:	56	1	-55	1%
ОБЩО регулирана дейност	2 885	3 211	326	111 %

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 086	165	127	-	-	-	-	1 378
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	18 079	1 466	3 450	-	-	-	-	22 994
Общо необходими приходи за 2021 г.	19 165	1 630	3 577	-	-	-	-	24 372
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	488	-21	-56	-	-	-	-	411
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	154	-183	-55	-	-	-	-	-85
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,347%
Коефициент Q_i - общо								0,347%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР	
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР			
ГИС	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	50%	2	2	3	лошо
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	95%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	76%	2	2	2	средно
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	83%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	71%	2	2	3	лошо
Система за отчитане и фактуриране	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	71%	2	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	не експлоатира ПСПВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	87%	1	1	1	добро
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	109%	1	1	1	добро
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	94%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	71%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,29%	99,81%	0,52%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	95,03%	97,33%	2,42%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	8,373	0,855	879,63%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	м³/км/ден	13,633	13,989	-2,54%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	%	58,90%	61,39%	-4,06%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100 км/год.	90,189	80,265	12,36%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК6	Налягане във водоснабителната система	%	21,80%	11,28%	-48,26%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	53,21%	51,29%	-3,61%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	49,42%	47,61%	-3,66%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	92,09%	71,21%	-22,67%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100 км/год.	224,543	128,848	74,27%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,450	0,000	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,853	0,910	-6,30%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,294	0,189	56,10%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,34%	0,43%	26,47%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,62%	0,73%	17,74%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,043	1,007	-3,51%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,093	0,608	-44,35%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,035	0,756	-26,92%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	85,27%	86,63%	1,59%	Да	Не	-	Да	iG98, iG97
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	16,95%	17,53%	3,42%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	78,56%	74,02%	-5,78%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	94,34%	90,09%	-4,50%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабителната система	%	100,00%	95,65%	-4,35%	Не	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	95,45%	-4,55%	Не	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	5,998	4,562	31,46%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	9,586	9,392	2,07%	Да	Да	ГИС	Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					16	10		1	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					14				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 7 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството: **ПК5, ПК9, ПК11г, ПК11д, ПК12д, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 3 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството: **ПК4а, ПК6, ПК12е**.

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	2	1	2	средно
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	2	1	2	средно
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	2	1	2	средно
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	2	1	2	средно
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	2	1	2	1	2	средно
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	1	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	1	2	1	2	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	1	2	1	2	средно
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	2	1	2	1	2	средно
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	2	1	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	2	1	2	средно
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	2	1	2	1	2	средно
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	2	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	2	1	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	2	1	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	2	1	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	1	1	3	1	3	лошо

ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	0	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	0	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	2	1	2	средно

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПИп), %	Оценка на изпълнение на ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,74%	99,29%	99,81%	98,56%	99,29%	-0,55%	-1,07%	194,55%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	93,86%	95,03%	97,33%	92,26%	95,59%	-1,17%	-3,47%	296,58%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,020	8,373	0,855	1,022	8,000	-7,35	0,16	-	-	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	14,11	13,633	13,989	14,608	12,958	0,47	0,12	24,69%	лошо	лошо	лошо
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	59,20%	58,90%	61,39%	59,96%	58,18%	0,30%	-2,19%	-730,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	87,95	90,189	80,265	91,786	80,099	-2,24	7,69	-	-	средно	средно
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	7,87%	21,80%	11,28%	0,00%	51,85%	-13,93%	-3,41%	24,48%	лошо	лошо	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	54,27%	53,21%	51,29%	53,26%	55,51%	1,06%	2,98%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	50,28%	49,42%	47,61%	42,35%	51,68%	0,86%	2,67%	-	-	средно	средно
ПК8	Качество на отпадъчните води	88,89%	92,09%	71,21%	78,26%	92,81%	-3,20%	17,68%	-552,50%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	237,12	224,543	128,848	232,770	184,742	12,57	108,27	861,08%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,474	0,450	0,000	0,408	0,449	0,024	0,474	2015,32%	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,8781	0,853	0,910	0,711	0,813	0,03	-0,03	-124,71%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,3075	0,294	0,189	0,236	0,190	0,0131	0,1189	907,63%	добро	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро

ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,33%	0,34%	0,43%	0,30%	0,42%	-0,01%	-0,10%	1000,00%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,56%	0,62%	0,73%	0,47%	0,80%	-0,06%	-0,17%	283,33%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,04	1,043	1,007	1,047	1,060	-0,01	0,03	-415,49%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,09	1,093	0,608	0,804	1,112	0,00	0,48	-161466,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,04	1,035	0,756	1,114	1,037	0,00	0,28	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	84,24%	85,27%	86,63%	81,43%	85,54%	-1,03%	-2,39%	232,04%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	15,09%	16,95%	17,53%	14,27%	20,32%	-1,86%	-2,44%	131,18%	добро	добро	добро
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	78,62%	78,56%	74,02%	63,78%	84,71%	0,06%	4,60%	-	-	средно	средно
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	90,00%	94,34%	90,09%	87,43%	100,00%	-4,34%	-0,09%	2,07%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	95,65%	100,00%	100,00%	0,00%	4,35%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	95,45%	100,00%	100,00%	0,00%	4,55%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	6,20	5,998	4,562	5,814	5,501	0,21	1,64	799,42%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	10,30	9,586	9,392	8,733	8,401	0,72	0,91	127,06%	добро	добро	добро

Размер на коефициент Y по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент Y
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,56%	99,29%	99,81%	99,29%	-0,73%	-1,25%	171,23%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	21,80%	11,28%	51,85%	-21,80%	-11,28%	51,74%	лошо	лошо	лошо	2	средно	0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,30%	0,34%	0,43%	0,42%	-0,04%	-0,13%	325,00%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	81,43%	85,27%	86,63%	85,54%	-3,84%	-5,20%	135,42%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	63,78%	78,56%	74,02%	84,71%	-14,78%	-10,24%	69,28%	средно	средно	средно	3	лошо	0,00%
Стойност на коефициент Y														-0,60%

18. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **08.09.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **B-17-18-15/ 24.09.2020 г.** и вх. № **B-17-18-6/13.11.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.1	1. ВиК операторът следва да внедри Регистър на активи с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. ВиК операторът следва да въвежда и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за ГИС.
I.1	3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра на активите, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.2	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на аварията.
I.3	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистрите за лабораторните изследвания за качество на питейните и отпадъчните води.
I.3	2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистрите, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.4	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на оплаквания от потребители.
I.4	2. ВиК операторът следва да въведе и поддържа въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за оплаквания от потребители, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за проверка на достоверността и последващ контрол на въведените данни.
I.6	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомерите на СВО.
I.6	2. В регистъра на водомери на СВО да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.
I.7	1. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на Счетоводната система.
I.9	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за контролни разходомери и дейта логери.
I.9	2. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на БД за контролни разходомери и дейта логери.
I.10	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за неизмерена законна консумация.
I.10	2. ВиК операторът следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на БД за неизмерена законна консумация.
I.12	1. ВиК операторът да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.
II.	1. Да се попълват данни в графа „Обем на отпадъчните води по данни от измервателните уреди“ в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води“.
II.	2. Справка № 8 „Брой водомери на СВО, преминали последваща проверка/подменени“ да се попълва по населени места, а не по общини.
IV.1	1. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).
IV.1	2. ВиК операторът да създаде аналитичност по направлението от Ремонтната програма към всички сметки за текущ и аварийен ремонт от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да отчита и отнася текущо по съответните сметки в група 60 за аварийен и текущ ремонт всички съпътстващи разходи, формиращи стойността на оперативните ремонти, в т.ч.: изписани материали, механизация, вложен труд външни услуги и др. свързани разходи, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	4. ВиК операторът при създаване на уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация, и документация, да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта, и в счетоводната програма.
IV.1	5. ВиК операторът да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направлението от Ремонтната програма.
IV.2	1. ВиК операторът да създава работни карти за всички капиталови ремонти от направлението на Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени съвместно с общините; както и когато стойността на обекта включва само разходи за външни услуги.
IV.2	2. ВиК операторът да поддържа всички необходими реквизити в работните карти за капиталови ремонти, в т.ч. технически параметри на

	вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, за които е приложимо), както и описание на извършената работа, начален и краен час на работа.
IV.2	3. ВиК операторът да създаде аналитичност за текущо счетоводно отчитане на капиталовите ремонти по ВиК услуги, съобразно структурата на Инвестиционната програма и съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	4. ВиК операторът да изготвя текущо работните карти при извършване на капиталови ремонти, и да въвежда коректно относимите разходи към конкретната работна карта, за която се отнасят, в т.ч. разходи за външни услуги.
IV.2	5. ВиК операторът следва да изгражда сградни отклонения, като част от публичната инфраструктура със собствен ресурс и за своя сметка.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 613 Разходи за придобиване на ДА по услуги, направления и нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. ВиК операторът да въведе специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите.
V.3	1. Стойността на натрупаната амортизация към 31.12.2019 г. на задбалансовите активи в справка № 20 (годишен доклад) трябва да съответства на данните в справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.
VI.1	1. Дружеството да създаде аналитичност в група 60 с цел отчитане в отделни сметки на разходите за присъединяване към ВС и КС за услугите присъединяване към водоснабдителната, съответно канализационната система.
VI.4	1. ВиК операторът трябва да създаде аналитичност за нерегулирана дейност в счетоводната си система за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.
VI.4	2. Разходите по услуги и нерегулирана дейност в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи“ за отчетните данни следва да съответстват на разпределението на разходите за регулирана дейност по услуги и нерегулирана дейност в раздел към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ - Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации).

ВиК операторът е представил становище по една от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1.1

Препоръки	Становище на дружеството	Становище на работната група
I.6	2. В регистъра на водомери на СВО да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии. Дружеството коригира стойността за променлива iE6 (57 991 бр.), за което представя екранна снимка от програмния продукт „Справка за брой водомери според указател по селища“. Направените корекции водят и до промяна в стойността на показателя iD44, която се получава като разлика от общия брой водомери на СВО и водомерите, подлежащи на периодична проверка (приложена е екранна снимка от ПП).	Представената обосновка се приема.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се попълнят данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ за следните променливи: - Дял на водните количества на вход ВС, измервани при водоизточника (чл.194а ал.1 от Закона за водите); - Дял на водните количества на вход ВС, измервани на хранителната тръба на напорния резервоар или на довеждащия водопровод, при техническа невъзможност за монтаж на измервателно устройство при водоизточника (чл.194а, ал.4 от Закона за водите); - Дял на водните количества на вход ВС без измерване (по разрешителни).	Данните са попълнени.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iE6, предвид отчетения значително по-голям общ брой водомери на СВО за 2019 г. спрямо заложените в бизнес плана и спрямо отчетения брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24).	Заложената стойност на променливата iE6 за отчетната 2019 г. в одобрения бизнес план на дружеството е 56 652 броя, а отчетената стойност е 72 099 броя. С оглед направените констатации от КЕВР е извършена цялостна проверка на въведената изходна информация в използвания програмен продукт, както и е извършена инвентаризация на водомерите на СВО, на територията обслужвана от дружеството. Констатирано е, че в програмния продукт фигурират значителен брой	Извършената корекция се приема.

	водомери на отклонения, които не са активни и не се използват повече от 5 години. При преглед на карнетите от страна на служител „Оператор, въвеждане на данни“ е пропуснато да промени статуса на водомера от „активен“ на „закрит“, поради което е отчетена и голямата стойност показателя iE6. След отстраняване на констатираните проблеми, новата отчетна стойност на показателя е в размер на 57 991 броя, като корекцията е нанесена в отчетните справки и приложено изпращаме екранна снимка от програмния продукт. Направените корекции водят и до промяна в стойността на показателя iD44 „Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип“, тъй като тя се получава като разлика от общия брой водомери на СВО и водомерите, подлежащи на периодична проверка. Приложено изпращаме и екранна снимка от справка „Водомери, подлежащи на периодична проверка“.	
1.3. Да се коригират данните за общ брой водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия (променлива iDMA1), като се спазят изискванията на т. 25 от Указания НРКВКУ.	Данните са коригирани.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се представи обосновка или се коригират данните за общия брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване, респ. броя проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване, предвид констатираните по-големи стойности спрямо заложените в бизнес плана.	Заложената стойност на променливата iD96 за отчетната 2019 г. в одобрения бизнес план на дружеството е 192 бр., а отчетената стойност е 632 бр. Голямата разлика между заложения и отчетения брой проби се дължи на факта, че при изготвяне на бизнес плана в разрешителните за заустване са включени по една проба годишно. През 2018 г. разрешителните са коригирани, като е въведен ежемесечен мониторинг, а при някои се изискват дори по две проби месечно (като например при ПСОВ Благоевград).	Представената обосновка се приема.
1.5. Да се представи обосновка за отчетените данни за променлива D35 Сумата от общия брой на населението засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период), тъй като е значително по-голяма от тази, заложена в бизнес плана.	При изготвяне на бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – Благоевград дружеството не разполагаше с данни за стойността на променливата D35. Посочената стойност е изчислена по непълни данни от доклади за аварии, изготвени от техническите ръководители по места. С въвеждането на програмен продукт ВиК Център дружеството разполага с пълни данни относно броя на засегнатото население и продължителността на съответстващите прекъсвания.	Представената обосновка се приема.
1.6. Да се представи обосновка или се коригират данните за променлива wD44 Брой аварии, поради структурно разрушаване на канала, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ предвид констатирания значително по-малък брой в сравнение с ремонтите на участъци от канализационна мрежа под 10 м и ремонтите на СКО, отчетени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“	Извършена е корекция.	Извършена е корекция в Справка № 10 „Отчет за изпълнението на ремонтната програма“, като е коригиран броят на ремонтите на участъци от канализационната мрежа под 10 м (от 95 бр. на 90 бр.) и ремонтите на СКО (от 96 бр. на 78 бр.). Корекцията на ремонти на участъци от канализационната мрежа отразява 7 бр. аварии, поради структурно разрушаване на канала и 83 бр. запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните водопроводни отклонения. В направление Ремонти на СКО (78 бр.) са отчетени 78 бр. запушвания на СКО.
1.7. Да се изясни коректната стойност за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година, и данните за същата да се коригират като се посочат единствено утайките произведени през 2018 г. и оползотворени до края на 2019 г.	След въвеждане на данните за 2018 г. в използвания от дружеството програмен продукт ВиК Център е получена коректна справка за произведени и оползотворени утайки. Приложено изпращаме екранна снимка от същата.	Представената обосновка се приема.
1.8. Да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за	Стойността на променливата wA14 е коригирана.	Извършената корекция се приема.

качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (т.с.в.), като се посочи количеството на добитата утайка (в т.с.в.) през 2018 г.		
1.9. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителните и канализационните услуги за годината, като се прибавят приходите от начислени лихви за предоставяни услуги, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Стойността на променливата iG99 е коригирана като са добавени приходите от начислени лихви за предоставяните услуги.	Извършената корекция се приема.
1.10. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за текущата година.	Стойността на променливата iG98 е коригирана.	Извършената корекция се приема.
1.11. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 Общата сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предхождаща отчетната година, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за предходната година.	Стойността на променливата iG97 е коригирана.	Извършената корекция се приема.
1.12. Да се представи обосновка или да се коригират данните за брой присъединявания към ВиК мрежи, така че да има съответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от отчетните данни и тези, посочени в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.	Данните в Справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ към отчет по ЕСРО са коригирани в съответствие с данните в Справка № 2 „Променливи“.	Извършената корекция се приема.
1.13. Да се представи коригирана стойност на променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период.		Представени са коригирани данни относно променлива iD97 Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период в Справка № 2 и Справка № 13.
2. Да се изясни констатираното несъответствие в данните за брой разходомери, посочени в справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ и тези в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	В Справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ са посочени 5 броя водомери, монтирани на пунктове преди заустване. В Справка № 2 „Променливи“ е посочен Общ брой водомери на ПСОВ – 10 броя. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – Благоевград обслужва 5 броя ПСОВ, като на всяка пречиствателна станция има монтирани разходомери на вход и на изход, т.е. общо 10 броя за всички обслужвани ПСОВ. В Справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ са посочени само брой водомери на изход, а в Справка № 2 – общият брой водомери.	Представената обосновка се приема.
3. Да се представи обосновка за констатираната разлика в отчетените и заложените количества потребена ел. енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“.	„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Благоевград разполага с една канализационна помпена станция, която е проектирана с 4 агрегата, за очакван по-голям дебит. През 2019 г. е изолирана дренажна вода, което значително намалява дебита на изпомпваната фекална маса. Поради тази причина се налага работата на само един от общо четири помпени агрегата и съответно е отчетен и по-нисък разход за електроенергия.	Представената обосновка се приема.
4. Да се изясни по кое направление в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ са отразени запушванията на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения и запушванията на СКО, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие в данните в двете справки.	Запушванията на канализационната мрежа, различни от тези в СКО са отразени в т. 2.1. „Ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 м.“ от Справка 10 „Ремонтна програма“. Запушванията на СКО са отразени в т. 2.2. „Ремонт на СКО“ от Справка 10 „Ремонтна програма“.	Извършената корекция се приема.

5. Да се представи становище относно изпълнението на обект 1514 СВО участък Струма, включително да се поясни защо има разминавания с исканията за материали, защо материалите не са отчетени към работните карти на обектите, и защо са изготвени протоколи за безвъзмездно предаване на обектите от собствениците на УПИ към ВиК оператора при положение, че сградните отклонения са публична инфраструктура, и видно от представените документи са изградени от дружеството.	Разходите за материали в обект 1514 СВО участък Струма са както следва: Разходи по искания за материали – общо 527,22 лв.: (приложени искания за материали) Обект 1514 СВО Струма <table border="1"> <thead> <tr> <th>Искане №</th> <th>Дата</th> <th>Стойност</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>30.06.2019 г.</td> <td>131.87 лв.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>17.07.2019 г.</td> <td>266.38 лв.</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>31.08.2019 г.</td> <td>31.69 лв.</td> </tr> <tr> <td>51</td> <td>02.05.2019 г.</td> <td>53.32 лв.</td> </tr> <tr> <td>59</td> <td>31.05.2019 г.</td> <td>43.96 лв.</td> </tr> </tbody> </table> ОБЩО: 527.22 лв. Отчетени разходи за материали в сметка 613 за обект 1514 СВО участък Струма – 527,22 лева. (приложен хронологичен регистър на обекта). Част от исканията за материали са изписани в счетоводната програма на погрешен код и липсва номер на работна карта, което не позволява прикачването им към работните карти на обекта. Протоколите за безвъзмездно предаване на обектите от собствениците на УПИ към ВиК Оператора се изготвят, тъй като разрешителните са строеж се издават на собственика на имота.	Искане №	Дата	Стойност	2	30.06.2019 г.	131.87 лв.	3	17.07.2019 г.	266.38 лв.	4	31.08.2019 г.	31.69 лв.	51	02.05.2019 г.	53.32 лв.	59	31.05.2019 г.	43.96 лв.	Работната група не приема аргументите на ВиК оператора относно изготвени протоколи за безвъзмездно предаване на обектите от собствениците на УПИ към ВиК оператора. Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ и чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите. ВиК отклоненията са елементи на техническата инфраструктура, публична общинска собственост. В инвестиционната програма на одобрения бизнес план са предвидени средства за изграждане на нови сградни ВиК отклонения, които се финансират с амортизационни отчисления от публични ВиК активи, предоставени на дружеството за стопанисване и поддръжка, поради което ВиК дружеството не следва да изисква от потребителите да заплащат за изграждането на ВиК отклонения, както и да ги предават безвъзмездно на дружеството.
Искане №	Дата	Стойност																		
2	30.06.2019 г.	131.87 лв.																		
3	17.07.2019 г.	266.38 лв.																		
4	31.08.2019 г.	31.69 лв.																		
51	02.05.2019 г.	53.32 лв.																		
59	31.05.2019 г.	43.96 лв.																		
6. Във връзка с констатираните по дебита на сметка 613 Разходи за придобиване на ДА, два броя фактури от 2017 г. на обща стойност 18 450 лв. (фактура № 0000000099 от 16.07.2017 г. - 4 600 лв. без вкл. ДДС и фактура № 0000000104 от 03.04.2017 г. - 13 850 лв. без вкл. ДДС) за обект „1515 Административна сграда гаража“ да се представи коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма за 2019 г.“ към отчета за изпълнение на одобрения бизнес план, като същите следва да се изключат от стойността на отчетените инвестиции по направление Административни и обслужващи сгради и конструкции.	В отчета на Инвестиционната програма за 2017 г. са включени разходи за реално извършени инвестиции по приключени обекти в сметка 613 (т.е. посочен е кредитен оборот на сметка 613, а не дебитен). Обект 1515 Административна сграда Гаража е преходен, като през 2017 г. е осъществено само проектиране, а реалното строителство стартира края на 2019 г. Посочените разходи до настоящия момент не са отчитани като инвестиция от страна на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Благоевград.	Представената обосновка не се приема. Разходите за обект 1515 Административна сграда Гаража в размер на 18 450 лв. са извършени през 2017 г., съответно дружеството е следвало да ги отчете в инвестиционната програма през 2017 г. Същите се признават за извършени, съответно се добавят към общата стойност на отчетените за 2017 г. инвестиции и се приспадат от инвестиционната програма за 2019 г., направление Административни и обслужващи сгради и конструкции.																		
7. Да се представят коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за бизнес плана и справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, приведени в съответствие с разпределението на разходите за регулирана дейност по услуги и нерегулирана дейност в раздел към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации).	Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и Справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО са приведени в съответствие с разпределението на разходите за регулирана дейност по услуги и нерегулирана дейност. Нанесени са съответните корекции и в Справка № 10 „Ремонтна програма“.	Становището се приема. Извършените корекции в Справка № 7 "Разходи" - 7.1 "Разходи за регулирани услуги", Справка № 17 "Отчет на признатите годишни разходи" и Справка № 10 "Отчет на ремонтната програма" за 2019 г. се приемат.																		

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в бизнес плана (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.:

Таблица 3

Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2019 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2021 г.	Коефициент Qp
ПСОВ Г.Крайце	31	55	24	55	-24	2 527	5,3267%
ПСОВ Юруково	31	35	4	38	-7		
ПСОВ Банско	241	301	60	299	-58		
9 ПСОВ Община Сатовча	175	0	-175	0	175		
ПСОВ Черниче	49	0	-49	0	49		
ОБЩО	527	391	-136	392	135		

Към настоящия момент 9 броя модулни ПСОВ на територията на община Сатовча и ПСОВ Черниче все още не са предадени на дружеството за експлоатация и поддръжка, съответно предвидените разходи за тези 10 пречиствателни станции не са реализирани през 2019 г.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	6 040	5 531	-510	92%
Инвестиции в Собствени активи:	772	1 501	730	195%
Инвестиции в Публични активи:	5 268	4 029	-1 239	76%
Отвеждане на отпадъчни води	1 720	1 006	-714	58%
Инвестиции в Собствени активи:	867	811	-56	94%
Инвестиции в Публични активи:	853	195	-658	23%
Пречистване на отпадъчни води	517	379	-138	73%
Инвестиции в Собствени активи:	224	207	-17	92%
Инвестиции в Публични активи:	293	171	-121	59%
ОБЩО регулирана дейност	8 277	6 915	-1 362	84%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-12/29.11.2018 г., в сила от 01.12.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (1 месец), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 5

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%

Доставяне на вода на потребителите	2 419	2 824	405	117%
Инвестиции в Собствени активи:	256	982	725	383%
Инвестиции в Публични активи:	2 163	1 842	-321	85%
Отвеждане на отпадъчни води	741	198	-543	27%
Инвестиции в Собствени активи:	63	27	-36	43%
Инвестиции в Публични активи:	678	170	-508	25%
Пречистване на отпадъчни води	163	239	77	147%
Инвестиции в Собствени активи:	54	166	112	309%
Инвестиции в Публични активи:	109	74	-35	68%
ОБЩО регулирана дейност	3 322	3 261	-62	98%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 6

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 418	379	102	-	-	-	-	1 900
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	15 295	2 165	2 527	-	-	-	-	19 987
Общо необходими приходи за 2021 г.	16 713	2 545	2 629	-	-	-	-	21 887
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	725	-36	112	-	-	-	-	802
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-321	-508	-35	-	-	-	-	-864
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								3,946%
Коефициент Q_i - общо								3,946%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

При оценката на изискуемите регистри и бази данни с оценки 1 – 4 е извършено оценяване на наличието на регистъра / база данни; на внедряването на изискуемите общи характеристики, на внедряването на изискуемите специфични характеристики за съответния регистър / база данни, съответно е представена формираната крайна оценка на степента на внедряване, както следва:

Таблица 7

Регистри	Регистър/ База данни		Внедрени процедури	Общи характеристики регистри/ база данни		Специфични характеристики регистри/ база данни		Оценка ниво характеристики регистри /бази данни КЕВР	Крайна оценка на ниво внедряване регистри и бази данни КЕВР
	ВНЕДРЕН/ В ПРОЦЕС/ НЕДОКАЗАН/ ОТСЪСТВА	Оценка ниво наличие регистри/ бази данни КЕВР		% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР		

ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	69%	2	2	3	лошо
Регистър на активите	НЕДОКАЗАН	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварияте	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	95%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	82%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	83%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	77%	2	2	2	средно
Регистър за утайките от ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	86%	1	1	1	добро
Система за отчитане и фактуриране	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ВС	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за контролни разходомери и дейта логери	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	53%	2	2	3	лошо
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	91%	1	1	2	средно
База данни за изразходваната електрическа енергия	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	83%	1	1	2	средно
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	67%	2	64%	2	2	2	средно

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 8

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,20%	99,20%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,93%	100,00%	0,07%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,19%	99,23%	0,04%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-

ПКЗ	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотнош ение	1,259	31,462	-96,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/де н	24,653	21,314	15,66%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	59,00%	56,01%	5,34%	Да	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км /год	100,929	73,118	38,03%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	39,10%	5,56%	-85,78%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	84,88%	84,88%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	52,45%	52,45%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	99,48%	99,68%	0,20%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км /год	27,470	41,482	-33,78%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,408	0,863	-52,75%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,065	0,064	2,36%	Да	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,263	0,238	10,77%	Да	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	97,47%	19,68%	-79,81%	Не	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,99%	1,08%	9,09%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,81%	0,91%	12,35%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотнош ение	1,083	1,022	-5,62%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотнош ение	1,117	0,709	-36,52%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотнош ение	1,040	0,572	-45,02%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	94,10%	94,03%	-0,07%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	16,28%	10,36%	-36,36%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	82,26%	58,31%	-29,12%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	94,23%	-5,77%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	7,812	6,924	12,83%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	2,875	3,330	-13,67%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						18	10		0	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						12				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 18 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 5 показатели за качество, за които се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК4а, ПК5, ПК11г, ПК11д, ПК15а.**

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 12 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Отчетените стойности на следните 5 показатели за качество, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, са докладвани от регистри или бази данни, които отсъстват или са недоказани от дружеството, респективно данните не са достоверни: **ПК6, ПК9, ПК12д, ПК12е, ПК15б.**

Крайната оценка за качеството на информация за ПК се формира от:

- Оценката на степента на внедряване на регистъра / базата данни и на изискуемите общи и специфични характеристики, от които се докладват променливи участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво внедряване); и
- Оценката на надежността на данните за съответните променливи, участващи в изчислението на ПК(оценка на ниво променливи).

Таблица 9

ПК	Параметър	Качество на информацията					
		Оценка ВиК оператор		Оценка КЕВР			
		Разчет	Отчет	Регистри и БД	Променливи	Крайна оценка	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	1	1	1	1	1	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	1	1	1	1	1	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	1	1	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1	1	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	1	1	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	1	1	1	1	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	1	2	1	2	средно
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1	1	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	1	1	1	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	1	1	1	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	3	1	3	лошо
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	3	1	3	лошо
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1	1	2	1	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	2	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	1	2	1	2	средно
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	1	2	1	2	средно
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	1	1	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	1	1	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	1	1	2	1	2	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	1	2	1	2	средно

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 10

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабителни услуги	98,25%	99,20%	99,20%	97,43%	99,11%	-0,95%	-0,95%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,90%	99,93%	100,00%	99,75%	99,79%	-0,03%	-0,10%	333,33%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,19%	99,19%	99,23%	98,83%	99,74%	0,00%	-0,04%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,155	1,259	31,462	1,286	1,182	-0,10	-30,31	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	27,19	24,653	21,314	34,220	21,571	2,54	5,88	231,57%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	59,43%	59,00%	56,01%	63,92%	56,85%	0,43%	3,42%	795,35%	добро	добро	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	82,53	100,929	73,118	111,415	86,079	-18,40	9,42	-	-	добро	добро
ПК6	Налигане във водоснабителната система	25,64%	39,10%	5,56%	3,85%	80,00%	-13,46%	20,08%	-149,18%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	81,61%	84,88%	84,88%	77,93%	83,50%	-3,27%	-3,27%	100,00%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	44,66%	52,45%	52,45%	42,13%	43,16%	-7,79%	-7,79%	100,00%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	98,33%	99,48%	99,68%	94,44%	99,54%	-1,15%	-1,35%	117,39%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	27,53	27,470	41,482	30,133	27,129	0,06	-13,95	-22282,75%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,418	0,408	0,863	0,520	0,257	0,010	-0,445	-4454,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,0657	0,065	0,064	0,044	0,109	0,00	0,00	350,00%	добро	добро	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,1881	0,263	0,238	0,192	0,269	-0,0753	-0,0497	-	-	добро	добро
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	77,19%	97,47%	19,68%	146,58%	94,34%	-20,28%	57,51%	-283,58%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,96%	0,99%	1,08%	0,93%	1,05%	-0,03%	-0,12%	400,00%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,64%	0,81%	0,91%	0,20%	0,82%	-0,17%	-0,27%	158,82%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,07	1,083	1,022	0,924	1,093	-0,01	0,05	-473,58%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,13	1,117	0,709	1,315	1,175	0,01	0,42	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,04	1,040	0,572	0,799	1,041	0,00	0,47	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	93,18%	94,10%	94,03%	89,49%	90,45%	-0,92%	-0,85%	92,39%	добро	добро	добро

ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	15,75%	16,28%	10,36%	13,70%	14,02%	-0,53%	5,39%	-1016,98%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	63,95%	82,26%	58,31%	51,00%	68,37%	-18,31%	5,64%	-30,80%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	94,23%	98,05%	100,00%	0,00%	5,77%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	8,11	7,812	6,924	8,321	6,770	0,30	1,19	393,85%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	2,61	2,875	3,330	2,509	2,358	-0,26	-0,72	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 11

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,75%	99,93%	100,00%	99,79%	-0,18%	-0,25%	138,89%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	3,85%	39,10%	5,56%	80,00%	-35,25%	-1,71%	4,85%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,93%	0,99%	1,08%	1,05%	-0,06%	-0,15%	250,00%	добро	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	89,49%	94,10%	94,03%	90,45%	-4,61%	-4,54%	98,48%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	51,00%	82,26%	58,31%	68,37%	-31,26%	-7,31%	23,38%	лошо	лошо	лошо	2	средно	0,30%
Стойност на коефициент У														0,00%

19. „Напоителни системи“ ЕАД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **23.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-77-9/04.11.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството
Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за ел. енергия и Счетоводна система дружеството да осигури възможност за покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики, съгласно Приложение № 1.
II.	1. Дружеството да попълва справки № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците“.
II.	2. Дружеството да попълва коректно данните относно изразходваното количество ел. енергия за нерегулира дейност в справки № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия“.
III.1	1. Дружеството следва да създаде аналитичност - сметка 207 Активи в процес на изграждане по направлението на Инвестиционната програма в счетоводната система за регулаторни цели с цел отчитане на извършените инвестиции в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
III.3	1. ВиК операторът да попълва за всички системи данните относно отчетените стойности за дълготрайни активи в справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО и справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ от отчета за изпълнение на бизнес плана, включително когато не предоставя в дадена година услугата доставяне на вода за конкретен ВиК оператор.
III.3	2. Данните в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана следва да съответстват на данните в справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, както и на амортизационните планове за регулаторни цели за всички системи.
IV.1	1. Непризнатите за регулирана дейност разходи в съответствие с изискванията на ЕСРО и чл. 19 от Указанията за НРЦВКУ следва да се посочват отделно от регулирана и нерегулирана дейност в колона Непризнати разходи на справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, а в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ същите не се отчитат, съответно добавят към нерегулирана дейност.
IV.1	2. Дружеството да посочва непреките разпределяемите разходи за материали (в т.ч. за оперативен ремонт), външни услуги (в т.ч. за оперативен ремонт), и други разходи в съответните обособени подкатегории за разходи за материали (в т.ч. за оперативен ремонт), външни услуги (в т.ч. за оперативен ремонт) и други разходи в справки № 7 „Разходи“ – № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ към отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“.
IV.1	3. Дружеството да отчита разходите за такса водоползване към категория Данъци и такси, подкатегория такси за ползване на водни обекти на справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представят за ВС Шумен - Търговище коригирани справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от годишния отчетен доклад, като от други на други разходи се изключат непризнатите за регулирана дейност разходи в размер на 91 804 лв. се премахнат от разходите за регулирана дейност (услугата доставяне на вода) и се посочат в колона Непризнати разходи в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Представени са коригирани справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г. за ВС Шумен - Търговище.	Дружеството е изпълнило указанията на работната група. Представените корекции се приемат.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

Дружеството не е предвидило в бизнес плана, съответно не е отчетло допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции по системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на действащите цени	Общо разчет по БП за 2017-2019 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017-219 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017-219 г.	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
ВС Дупница-Кюстендилска вода	0	0	0	0%
ВС Белово	0	0	0	0%
ВС Плевен	7	0	-7	0%
ВС Йовковци	1	0	-1	0%
ВС Долен Дунав	9	0	-9	0%
ВС Източно-Софийско поле	172	0	-172	0%
ВС Ботевград	172	0	-172	0%
ВС Шумен-Търговище	77	0	-77	0%
ВС Добрич	38	0	-38	0%
ОБЩО регулирана дейност	476	0	-476	0%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-11/26.07.2017 г., в сила от 01.08.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на действащите цени	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-219 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-219 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
ВС Дупница-Кюстендилска вода	0	0	0	0%
ВС Белово	0	0	0	0%
ВС Плевен	6	0	-6	0%
ВС Йовковци	0	0	0	0%
ВС Долен Дунав	7	0	-7	0%
ВС Източно-Софийско поле	132	0	-132	0%
ВС Ботевград	138	0	-138	0%
ВС Шумен-Търговище	54	0	-54	0%
ВС Добрич	29	0	-29	0%
ОБЩО регулирана дейност	366	0	-366	0%

Във връзка с гореизложеното, и отчитайки включените в одобрените цени на услугата „доставяне вода на друг ВиК оператор“ средства, които само частично покриват предвидените инвестиции, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	ВС Дупница- Кюстендилска вода	ВС Белово	ВС Плевен	ВС Йовковци	ВС Долен Дунав	ВС Източно- Софийско поле	ВС Ботевград	ВС Шумен- Търговище	ВС Добрич	ОБЩО
	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	2	0	12	2	2	16	69	24	5	132

Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	116	1	94	23	15	224	101	702	33	1 309
Общо необходими приходи	118	1	106	25	17	240	170	726	38	1 441
Отчетени инвестиции в ДА спрямо одобрени - пропорционално	0	0	-6	0	-7	-132	-138	-54	-29	-366
Включени инвестиции в цените	0	0	9	0	9	34	66	18	3	139
За ползване за коефициент Qn	0	0	-9	0	-9	-34	-66	-18	-3	-139
<i>Коефициент Qn - общо</i>										9,646%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

С Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ на ВиК операторите, имащи обособени територии по смисъла на ЗВ. В решението не са поставени цели на дружествата по чл.198о, ал. 6 от ЗВ и по чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ.

Съгласно чл. 2, ал. 2 от НРКВКУ, качеството на услугата доставяне на вода с непитейни качества на потребителите от ВиК операторите се регулира отделно от качеството на останалите ВиК услуги, като се прилагат само следните показатели за качество: ПК4, ПК5, ПК11г и ПК12а. Съгласно чл. 18, ал. 3 от същата наредба, в случаите по чл. 2, ал. 2 не се определят дългосрочни нива на приложимите показатели за качество. Тези разпоредби не са приложими в този случай, доколкото „Напоителни системи“ ЕАД доставя условно-чиста вода на ВиК операторите, която обаче е предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружествата.

Доколкото „Напоителни системи“ ЕАД няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г., в решение № БП-Ц-11 от 26.07.2017 г. е извършен анализ в коя група попада „Напоителни системи“ ЕАД, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия > 3%, поради което „Напоителни системи“ ЕАД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени с Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на големите ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „Напоителни системи“ ЕАД не са приложими сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило изискуемите за дейността на дружеството регистри и бази данни - Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, База данни с измерените количества вода на вход ВС и База данни за ел. енергия. В допълнение дружеството декларира, че е внедрило Регистър на активите, Регистър на аварияте, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, като от представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри и бази данни отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики.

Регистър на активите, Регистър на аварияте, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на оплаквания от потребители, Регистър на утайките от ПСОВ, Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), БД с измерените количества вода на

вход ПСПВ, БД с измерените количества вода на вход ПСОВ, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изчисляване на неизмерената законна консумация, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване, БД с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора – не са приложими за „Напоителни системи“ ЕАД.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

Не е относимо към дейността на „Напоителни системи“ ЕАД. Дружеството доставя условно-чиста вода на ВиК операторите, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружествата.

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

Не е относимо към дейността на „Напоителни системи“ ЕАД. Дружеството доставя условно-чиста вода на ВиК операторите, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружествата.

20. „ВиК – Златни пясъци“ ООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **16.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-88-15/22.10.2020 г.**, като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: Регистър на активи, ГИС, Регистър на аварии, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на оплаквания от потребители; Регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за контролни разходомери и дейта логери; База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, База данни за ел. енергия, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора с покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики съгласно приложение 2.
IV.3	1. Дружеството да осигури възможност в счетоводната база за регулаторни цели коректното начисляване на годишните амортизации на активите чрез прилагане на амортизационни норми за регулаторни цели, съгласно Правилата по ЕСРО.
VI.1	1. ВиК операторът да създаде аналитичност за отчитане на преките разходи за обособената водоснабдителна система с общи активи за ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор, в които текущо да отчита и завежда преките разходи общи за услугите, след което да извършва разпределението им на годишна база количества на вход ВС за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.
VI.4	1. ВиК операторът не трябва да посочва капитализираните разходи за възнаграждения и осигуровки към оперативните разходи в справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи съгласно правилата на ЕСРО.
VI.4	2. ВиК операторът да създаде аналитичност за отчитане на преките разходи за обособената водоснабдителна система с общи активи за ВС Основна и ВС за друг ВиК оператор, в които текущо да отчита и завежда преките разходи общи за услугите, след което да извършва разпределението им на годишна база количества на вход ВС за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:	-	-
1.1. Да се посочат данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ за променлива iwG4b Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО, променлива B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите и променлива wB1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.	В графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ са посочени данни /1/ за променливите: За променлива iwG4b – „Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО“. За променлива B1 – „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите“. За променлива wB1 – „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води“.	Извършената корекция се приема.
1.2. В справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ 1 бр. анализ за наличие на пестициди в питейната вода следва да се добави към общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони за водоснабдяване (променлива D64a), респ. резултатът от анализа да се отрази в променлива iD64a.	В Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ в променлива D64a „Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване“ е добавен 1 брой направен анализ за наличие на пестициди в питейната вода към общия брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване и респективно 1 бр. анализ е добавен и в променлива iD64a „Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване“.	Извършената корекция се приема.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива wD44 Аварии, поради структурно разрушаване на канала, предвид отчетените ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и ремонти на СКО, посочени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.	Допълнени са данни /2 броя/ в Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ по отношение на променлива wD44 „Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период“ в съответствие с „Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м от Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се изясни къде в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ са отчетени запушванията на канализационната мрежа и на СКО, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираните разлики в двете справки.	Допълнени са данни за запушванията на канализационната мрежа в „Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ в съответствие с направления: Ремонт на СКО и Профилактика (почистване, продухване, други) от Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, където те се отчетят.	Извършената корекция се приема.
1.5. Да се коригират данните за променлива iwG1b Обща сума на приходите от услугата отвеждане на отпадъчни води, така че да има съответствие с тези, посочени в Спр. 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ към ЕСРО.	В Справка №2 са коригирани данните в G1 „Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите“ и в iwG1b „Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води“ в съответствие със справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги в ЕСРО“.	Извършената корекция се приема в частта за променлива iwG1b „Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води“. Извършена е корекция на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите (променлива G1), като коригираните приходи са изчислени на база количества на вход водоснабдителна система, а не фактурирани количества доставена вода на потребителите.
1.6. Да се коригират данните за отчетените общи разходи по услуги, така че да има съответствие в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, респ. справка № 2 „Променливи за изчисление на	В Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ са коригирани данните в съответствие със Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и Справка №7.1. „Разходи за регулирани услуги в ЕСРО“. Разликата се	Извършената корекция се приема.

показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от справките към отчетния доклад и в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	дължеше на капитализираните разходи за възнаграждения и осигуровки, които бяха извадени от оперативните разходи.	
1.7. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, като се добави ДДС, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	В Справка № 2 са коригирани приходите от продажби с добавен ДДС на ред iG99 „Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината“.	Дружеството е променило данните за променлива iG99, но същите не са коректни , предвид неправилно изчислените приходи за променлива G1 „Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите“.
1.8. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината и променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	В Справка № 2 са коригирани данните в iG98 „Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината“ и в iG97 „Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година“ в съответствие със Справка №1 „Баланс“ от ЕСРО.	ВиК операторът посочва, че е извършена корекция, но същата не е отразена в представената справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.
2. Да се коригират данните за фактурираните количества доставена вода на потребителите фактурираните количества отведени отпадъчни води, така че да има съответствие с данните, посочени в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на В и К услугите за 2019 г.“ и справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г.“, и тези, посочени в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ и справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО.	В Справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ и Справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги от ЕСРО“ е допусната техническа грешка за фактурираните количества, които са правилно отразени в Справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на В и К услугите за 2019 г.“ и Справка №5 Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г. и те са: Доставяне на вода на потребителите - 1 542 874 куб.м Отведени отпадъчни води - 1 459 352 куб.м С тези количества са коригирани Справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ и Справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги от ЕСРО“.	Извършената корекция се приема. Справки към ЕСРО не са представени, предвид констатираната грешка във фактурираните количества.
3. В справка № 9 „Отчет на потреблението на ел.енергия за 2019 г.“ за ВС „Основна“ да се представят данни за изразходвана ел. енергия за друг ВиК оператор.	В Справка № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“ са добавени данни за изразходваната електрическа енергия от ВС „ОСНОВНА“ за доставяне на вода на друг ВиК оператор.	Извършената корекция се приема.
4. Да се представи обосновка за отчетените разходи за други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение, които са посочени само за услугата отвеждане на отпадъчни води в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, доколкото по направление други оперативни ремонти, общо за услугите – разпределение се посочват разходи, подлежащи на разпределението между услуги и системи, съгласно принципите на ЕСРО.	В Справка №10 „Други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за канализация“ са отразени в т.2.9. „Други оперативни ремонти за канализация“	Извършената корекция се приема.
5. Дружеството да представи коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ към годишния отчетен доклад за ВС Основна като приспадне капитализираните разходи за възнаграждения и осигуровки, включени към оперативните разходи.	Дружеството посочва, че в Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ са коригирани данните на разходите за възнаграждения и осигуровки, като е приспаднала стойността на капитализираните разходи за възнаграждения и осигуровки.	Дружеството е извършило корекция в Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ за регулирана дейност. Налице е несъответствие на данните за нерегулирана дейност между Справка № 17 и Справки 7.1. „Разходи“ -7 „Разходи за регулирани услуги“, като коректните данни са посочени в справки 7.7.1-7.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

ВиК операторът няма одобрени в бизнес плана оперативни разходи за нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Q_p .

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от

НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1 305	1 066	-239	82%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	51	146	94	283%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	1 253	920	-333	73%
Отвеждане на отпадъчни води	854	794	-60	93%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	221	153	-67	70%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	634	641	7	101%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	2 159	1 860	-299	86%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-12/27.07.2017 г., в сила от 01.08.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2018-2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	915	764	-151	83%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	26	108	82	422%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	889	656	-233	74%
Отвеждане на отпадъчни води	628	645	17	103%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	118	111	-7	94%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	510	534	24	105%
ВС Друг ВиК оператор	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	1 543	1 409	-135	91%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	387	337	-	-	1	-	-	725
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	1 225	1 572	-	-	14	-	-	2 810
Общо необходими приходи за 2021 г.	1 611	1 909	-	-	15	-	-	3 536
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-151	17	-	-	0	-	-	-135
Коефициент Qi - общо								3,804%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

„ВиК – Златни пясъци“ ООД няма обособена територия по смисъла на ЗВ. Поради това дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г., т. е. Комисията не е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „ВиК – Златни пясъци“ ООД.

С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г., в Решение №БП-Ц-12 от 27.07.2017 г. е извършен анализ в коя група попада „ВиК – Златни пясъци“ ООД, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия по-голям от 0,2% и по-малък от 0,95%, поради което „ВиК – Златни пясъци“ ООД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на малките ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „ВиК – Златни пясъци“ ООД не са приложими сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило ГИС, Регистър на аварии, Регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за ел.енергия, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора; както и че не е внедрил регистър на активи (поддържа се единствено счетоводна информация, а не изискуемите технически данни); регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води (поддържа се база данни в Ексел); Регистър на оплаквания от потребители (поддържа се база данни в Ексел), База данни за контролни разходомери и дейта логери, както и база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. От представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри и бази данни отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на утайките от ПСОВ, Бази данни за измерени количества вода на вход ПСПВ и ПСОВ – не са приложими за „ВиК-Златни Пясъци“ ООД.

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 6

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,229	0,108	112,22%	Да			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,577	7,475	41,50%	Да			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	8,13%	5,48%	48,36%	Да			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	203,226	59,375	242,28%	Да			Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	100,00%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	-	-	-	-			-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	-	-	-	-			-	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	226,316	42,105	437,50%	Да			Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,000	0,000	-	Да			Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,564	0,688	-18,13%	Не			Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-			-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,23%	0,36%	-70,73%	Не			Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,61%	3,13%	94,41%	Да			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,292	1,319	2,08%	Да			Да	G1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,220	1,124	-7,87%	Не			Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-			-	-
ПК12г	Събираемост	%	91,43%	87,92%	-3,84%	Не			Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	20,00%	17,68%	-11,60%	Не			Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	90,00%	100,00%	11,11%	Да			Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	0,00%	-	-			Не	-

ПК146	Присъединяване към канализационната система	%	-	-	-	-			-	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	179,375	193,372	-7,24%	Не			Не	-
ПК156	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	44,000	64,655	-31,95%	Не			Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						15	2			
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						8				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 15 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Относно отчетените стойности на **ПК12а** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 8 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Относно отчетените стойности на **ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- За показател **ПК14а** не се посочва постигнато ниво и процент на изпълнение, тъй като ВиК операторът не отчита присъединявания към водоснабдителната система.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 7

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен ие на одобрена стъпка (ППп), %	Оценка на изпълнени е ПК без амоналии	Оценка на изпълнени е с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,230	0,229	0,108	0,231	0,228	0,00	0,12	17414,29%	добро	добро	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	10,87	10,577	7,475	11,023	10,306	0,29	3,39	1177,19%	добро	добро	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	8,34%	8,13%	5,48%	8,12%	7,93%	0,21%	2,86%	1361,90%	добро	добро	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	206,45	203,226	59,375	135,484	80,645	3,23	147,08	4559,38%	добро	добро	
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00 %	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ПК8	Качество на отпадъчните води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	226,32	226,316	42,105	226,316	118,421	0,00	184,21	100,00%	добро	добро	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,6303	0,564	0,688	0,735	0,450	0,07	-0,06	-86,83%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,26%	1,23%	0,36%	3,23%	1,00%	0,03%	0,90%	-	-	пълно неизпълнение	
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,94%	1,61%	3,13%	3,23%	1,00%	0,33%	-1,19%	-	-	добро	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,29	1,292	1,319	1,322	1,316	0,00	-0,03	-	-	добро	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,22	1,220	1,124	1,252	1,215	0,00	0,10	-	-	пълно неизпълнение	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	91,46%	91,43%	87,92%	84,70%	91,16%	0,03%	3,54%	-	-	средно	
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	19,62%	20,00%	17,68%	52,94%	20,37%	-0,38%	1,94%	-510,53%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	91,14%	90,00%	100,00%	101,31%	90,12%	1,14%	-8,86%	-	-	добро	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	-	100,00%	100,00%	-	-	-	-	-	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	181,65	179,375	193,372	174,510	177,160	2,27	-11,73	-516,45%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	44,00	44,000	64,655	44,715	43,825	0,00	-20,66	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	

Размер на коефициент Y по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 8

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качеството информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00 %	100,00 %	100,00%	100,00 %	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната	0,00%	100,00 %	0,00%	100,00 %	-100,00%	0,00%	0,00%	пълно неизпъл	пълно неизпъл				0,60%

	система								ление	нение					
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	3,23%	1,23%	0,36%	1,00%	2,00%	2,87%	-	-	пълно изпълнение					0,60%
ПК12г	Събираемост	84,70%	91,43%	87,92%	91,16%	-6,73%	-3,22%	47,85%	лошо	лошо					0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	101,31 %	90,00%	100,00%	90,12%	11,31%	1,31%	-	-	добро					-0,30%
Стойност на коефициент У															0,90%

21. „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 15.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-56-5/06.11.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър за утайките от ПСОВ, Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, База данни за изразходваната електрическа енергия и Счетоводна система с покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики съгласно приложение 2.
IV.1	1. ВиК операторът да създаде и въведе аналитичност на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ за услугата пречистване на отпадъчните води в която да отчита активите, изградени със средства на ВиК оператора, в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
IV.1	2. Дебитният оборот на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ следва да съответства на посочените инвестиции в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана и на колона „постъпилите през периода“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
IV.1	3. Кредитният оборот на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ следва да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНА и на колона „трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
IV.3	1. ВиК операторът да прилага амортизационните норми за регулаторни цели при начисляване на годишните амортизации на активите, съгласно Правилата на ЕСРО.
IV.3	2. ВиК операторът да завежда изградените със собствени средства активи в сметки от групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“.
IV.3	3. Да се заведат в група 20 „Дълготрайни материални активи“ като актив направените инвестиции за компютърни конфигурации през 2017 г.
V.1	1. ВиК операторът да отчита разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в отчета за разходите по ЕСРО и годишния отчетен доклад.
V.4	1. Общата стойност на разходите в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчетните данни да е равна на общата стойност на разходите в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	-	-

и/или обосновки, като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се попълни графа „Качество на информация (1,2,3,4)“ за променливите, които са относими към дейността на дружеството.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да не се посочват отчетни стойности за променливи wE2 Брой население, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата пречистване на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период, iE5 Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора (брой) и за общ брой потребители, обслужвани от оператора, които ползват услуга пречистване на отпадъчни води, доколкото дружеството не предоставя услуги на битови потребители.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.3. За се представят данни разчет/отчет за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от В и К оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година, и оползотворени до края на отчетната година.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се коригират данните за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество), като се посочат единствено количеството утайки произведени през 2018 г.	Не е извършена корекция.	Не е извършена корекция, не е представена обосновка.
1.5. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iwG4 Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване съгласно ЕСРО, предвид констатираното несъответствие с данните в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от ЕСРО.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представи коригирана справка № 4 „Отчет на постигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ с отстранено несъответствие в данните за пречистени количества отпадъчни води от битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители, за промишлени и други стопански потребители спрямо данните, представени в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ от ЕСРО.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
3. Да се представи коригирана справка № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“, като само се добавят данни за изразходване ел. енергия за административни нужди.	Не е извършена корекция.	Не е извършена корекция.
4. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като само се добавят данни за обща стойност на обектите за оперативен ремонт на: оборудване, апаратура и машини за пречистване; сгради за пречистване; механизация и транспортни средства за пречистване и профилактика (почистване, промиване, други).	Не е извършена корекция.	Не е извършена корекция.
5. ВиК операторът да представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ за 2019 г. от отчетния доклад, като изключи посочените разходи в размер на 3 хил. лв.	Представена е коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ за 2019 г. от отчетния доклад	Корекцията се приема.
6. Дружеството да представи коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 5.3 „Дълготрайни активи за услугата пречистване на вода“ от отчета по ЕСРО и справка № 20 „Отчет за амортизационния план“ от годишния отчетен доклад, в които да посочи отчетените стойности на дълготрайни материални активи, след прилагане на амортизационните норми за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО.	Представени са коригирани справки.	Установи се несъответствие в стойността на начислената до момента амортизация и балансовата стойност на активите между справка № 5.3 „Дълготрайни активи за услугата пречистване на вода“ от отчета по ЕСРО и № 20 „Отчет за амортизационния план“ от годишния отчетен доклад. Приема се за коректни стойности посочени в справка № 5.3 „Дълготрайни активи за услугата пречистване на вода“ от годишния отчетен доклад.
7. ВиК операторът да представи коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчетните данни, която да отговаря на разходите в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Представени са коригирани справки.	Установи се несъответствие в общата стойност на разходите между справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от отчетните данни и в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО. Приема се за коректни стойности посочени в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

ВиК операторът няма одобрени в бизнес плана оперативни разходи за нови дейности

и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Qp.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Пречистване на отпадъчни води	18	7	-12	36%
Инвестиции в Собствени активи:	3	1	-3	17%
Инвестиции във собствени ВиК активи:	15	6	-9	40%
ОБЩО регулирана дейност	18	7	-12	36%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-4/22.05.2018 г., в сила от 01.06.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (7 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Пречистване на отпадъчни води	10	0	-10	0%
Инвестиции в Собствени активи:	2	0	-2	0%
Инвестиции във собствени ВиК активи:	8	0	-8	0%
ОБЩО регулирана дейност	10	0	-10	0%

Във връзка с гореизложеното, и отчитайки включените в одобрените цени на услугата пречистване на отпадъчни води средства, които само частично покриват предвидените инвестиции, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	-	-	7	-	-	-	-	7
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	-	-	263	-	-	-	-	263
Общо необходими приходи за 2021 г.	-	-	270	-	-	-	-	270
Отчетени инвестиции в ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-	-	-10	-	-	-	-	-10
Включени инвестиции в цените	-	-	2,3	-	-	-	-	2,3

За ползване за коефициент Q _и	-	-	- 2,3	-	-	-	-	-2,3
Коефициент Q _и - общо								0,851%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

„ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир няма обособена територия по смисъла на ЗВ. Поради това дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. т.е. Комисията не е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир.

Доколкото „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г., в Решение № БП-Ц-4 от 22.05.2018 г. е извършен анализ в коя група попада „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир съгласно горепосочените условия, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия по-малък от 0,2%, поради което „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на микро ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир не са приложими сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че разполага с Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър за утайките от ПСОВ, Система за отчитане и фактуриране и Счетоводна система. От представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики.

ГИС, Регистър на активите, Регистър на аварияте, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на оплаквания от потребители, Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, База данни за контролни разходомери и дейта логери, База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора - не са приложими за „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир.

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 6

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,294	0,662	-55,52%	Не			Не	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	0,00%	-100,00%	Не			Да	wA14
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,026	0,784	-23,57%	Не			Не	
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						1			1	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						3				

ВиК операторът е отчетел изпълнение само за **ПК8** спрямо заложеното ниво в одобрения бизнес план (разчет).

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 3 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Относно отчетената стойност на ПК11в, за който се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 7

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПИн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,2943	0,294	0,662	0,295	0,294	0,0000	-0,3673	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	-100%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,03	1,026	0,784	0,837	1,028	0,00	0,24	-21890,91%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

Не е относимо към дейността на „ПСОВ-ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир. Дружеството предоставя услугата по пречистване на отпадъчните води на потребителите на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник на територията на гр. Радомир в рамките на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.

22. „Верила Сървис“ АД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **15.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-75-13/06.11.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: Регистър на активи, Регистър на аварии, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на оплаквания от потребители; Регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за контролни разходомери и дейта логери; База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, База данни за ел. енергия, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики, съгласно приложение 2.
II.	1. В справка №1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО да се попълва колона „Корекции и рекласификации“, в която съгласно правилата на ЕСРО следва да се посочат разликите при отчитане съгласно регулаторните изисквания и счетоводната политика на дружеството. След извършените корекции и рекласификации общата стойност на Баланса следва да съответства на Баланса от годишния финансов отчет на дружеството.
IV.1	1. ВиК операторът да отчита извършените инвестиции по съответното направление в сметка 207 Активи в процес на изграждане по услуги и нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
IV.1	2. В справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „постъпилите през периода“ следва да се посочват извършените инвестиции в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, които да са равни на дебита на сметка 207 Разходи за придобиване на ДА.
IV.1	3. В справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО в колона „трансфери“ следва да се посочват заприходените през текущата година от сметка 207 към група 20 ДМА и група 21 ДНА активи по категории.
IV.3	1. ВиК операторът за регулаторни цели коректно да начислява годишните амортизации на активите чрез прилагане на амортизационни норми за регулаторни цели, съгласно Правилата по ЕСРО.
IV.3	2. ВиК операторът да попълва справки № 5.1 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“, № 5.2 „Дълготрайни активи за услугата отвеждане на вода“ и № 5.4 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода с непитейни качества“ от отчета по ЕСРО, съгласно Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.
IV.3	3. ВиК операторът да включва всички активи за регулираните услуги в Общия амортизационния план за регулаторни цели към 31.12.2019 г.
V.1	1. Дружеството да създаде аналитичност в гр. 60 Разходи по икономически елементи за отчитане на преките разходи за системата доставяне на вода с непитейни качества в съответствие с изискванията на ЕСРО.
V.1	2. ВиК операторът да отчита отделно разходите за услугите по присъединяване към водоснабдителните и канализационните системи от разходите за услугите по доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води.
V.4	1. ВиК операторът да създаде отчетност за извършените преки разходи по услуги съгласно правилата на ЕСРО, и да отчита отделно разходи за административна и спомагателна дейност.
V.4	2. ВиК да попълва таблица Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ на справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Основна“ като се отразят само следните препоръки:		
1.1. Да не се представят данни за променливите в група „Население“, доколкото дружеството предоставя услуги единствено на стопански потребители, но не и на битови потребители.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.

данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“		
1.3. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга отвеждане на отпадъчните води, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните услуги за 2019 г.“.	Извършена е корекция.	Дружеството е коригирало данните за променлива iwG1b (12 хил.лв.), но същите не са обосновани , доколкото данните отново не съответстват на данните от справка № 8.1. "Приходи от регулираните услуги" от отчета по ЕСРО (17 хил.лв).
1.4. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, както и да се отстрани констатираното несъответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Извършена е корекция.	Дружеството е коригирало данните за променлива iG99 (39 хил.лв.), но същите не са обосновани , доколкото данните отново не съответстват на данните от справка № 2 "Отчет на приходите и разходите" от отчета по ЕСРО (54 хил.лв).
1.5. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината.	Извършена е корекция.	Дружеството е коригирало данните за променлива iG98 (36 хил.лв.), но същите не са обосновани , доколкото данните отново не съответстват на данните от справка №1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО (50 хил.лв) и не е представена обосновка.
1.6. Да се изясни на какво се дължи констатираната разлика между данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО относно променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година.	Извършена е корекция на стойността на променлива iG97.	Дружеството е коригирало данните за променлива iG97 (1789 хил.лв.), но същите не са обосновани , доколкото данните отново не съответстват на данните от справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО (1093 хил. лв) и не е представена обосновка.
1.7. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива iwE8 Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 9 „Нови потребители“ от ЕСРО и/или данните за променлива iwE8 да се коригират.	Извършена е корекция в справка № 9 "Нови потребители" от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.
1.8. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугата доставяне на вода на потребителите и данните за Общ брой служители на заетост, еквивалентна на пълна заетост (ЕПЗ) за услугата доставяне на вода на потребителите, представени в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива B1 да се коригират.	Извършена е корекция в справка № 10 "Персонал" от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.
1.9. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива wB1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води и данните за Общ брой служители на заетост, еквивалентна на пълна заетост (ЕПЗ) за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води, представени в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО и/или данните за променлива wB1 да се коригират.	Извършена е корекция в справка № 10 "Персонал" от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представи коригирана справка № 4 „Отчет на постигнато ниво на потребление на ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Основна“ като се посочат всички количества отведени отпадъчни води.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
3. Да се представи обосновка на какво се дължи констатираната разлика между данните, представени в справка № 2 „Променливи за изчисление	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.

на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните, представени в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите.		
4. Да се представи коригирана справка № 4 „Отчет на постигнато ниво на потребление на ВиК услуги за 2019 г.“ за ВС „Вода с непитейни качества“ като не се посочват количества отведени отпадъчни води.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
5. ВиК операторът да представи коригирани справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО съгласно Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.	ВиК операторът е представил коригирани справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.	Корекцията не се приема , тъй като в Справка № 5.4 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода с непитейни качества“ и справка № 20 „Отчет за амортизационния план на дълготрайните активи“ за ВС „Непитейна“ от годишния отчетен доклад, не са посочени отчетените стойности, натрупаната амортизация, балансовата стойност и годишна амортизация на ДМА и ДНМА.
6. Дружеството да представи коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“, № 5.1 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“, № 5.2 „Дълготрайни активи за услугата отвеждане на вода“ и № 5.4 „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода с непитейни качества“ от отчета по ЕСРО и справка № 20 „Отчет за амортизационния план на дълготрайните активи“ за ВС „Питейна“ и ВС „Непитейна“ от годишния отчетен доклад, в които да посочи отчетените стойности, натрупаната амортизация, балансовата стойност и годишна амортизация на дълготрайните материални активи, след прилагане на амортизационните норми за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО, попълнени за всички регулирани услуги и системи.	ВиК операторът е представил коригирани справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.	ВиК операторът е представил коригирани справки № 5.1 - № 5.5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, след прилагане на амортизационните норми за регулаторни цели, съгласно Правилата на ЕСРО, но не е разделил отчетените стойности, натрупаната амортизация, балансовата стойност и годишна амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи между ВС „Питейна“ и ВС „Непитейна“.
7. Дружеството да представи коригирана справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО за 2019 г., която да съответства на посочените разходи по услуги в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки, като попълни и таблицата Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“, като включи и разходите за услугата отвеждане на отпадъчните води.	Представена е коригирана справка № 7 „Разходи“ и 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Приема се корекцията на справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО за 2019 г., включени са разходите за услугата отвеждане на отпадъчните води и разходите по услуги съответстват на посочените разходи по услуги в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки. Забележка: Дружеството не е попълнило таблицата Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“.

Размер на коефициент Q_p по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

ВиК операторът няма одобрени в бизнес плана оперативни разходи за нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Q_p .

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%

Доставяне ВС Основна	11	10	-1	91%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	11	10	-1	91%
Отвеждане на отпадъчни води	4	3	-1	75%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	4	3	-1	75%
ВС Доставяне на вода с непитейни качества	11	7	-4	65%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	11	7	-4	65%
ОБЩО регулирана дейност	26	20	-6	78%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-5/22.05.2018 г., в сила от 01.06.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (7 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне ВС Основна	6	5	-1	84%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	6	5	-1	84%
Отвеждане на отпадъчни води	3	2	-1	68%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	3	2	-1	68%
ВС Доставяне на вода с непитейни качества	6	4	-2	66%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в собствени ВиК активи:</i>	6	4	-2	66%
ОБЩО регулирана дейност	16	12	-4	74%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	3,5	5,7	-	4,0	-	-	-	13,3
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	12,6	13,0	-	12,8	-	-	-	38,4
Общо необходими приходи за 2021 г.	16,2	18,7	-	16,8	-	-	-	51,6
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-1,0	-1,0	-	-2,2	-	-	-	-4,2
Коефициент Qi - общо								8,099%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

„Верила Сървис“ АД няма обособена територия по смисъла на ЗВ. Поради това дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г., т. е. Комисията не е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „Верила Сървис“ АД.

Доколкото „Верила Сървис“ АД няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г., в Решение № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. е извършен анализ в коя група попада „Верила Сървис“ АД съгласно горепосочените условия, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия по-малък от 0,2%, поради което „Верила Сървис“ АД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на микро ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „Верила Сървис“ АД не са приложими сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило Регистър на оплаквания от потребители (поддържа се в дневник), Регистър на водомерите на СВО (поддържа се в дневник), Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ВС (поддържа се в дневник), База данни за изразходваната електрическа енергия (поддържа се в дневник), База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване (поддържа се в дневник), База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора (поддържа се в дневник) и Счетоводна система; и не е внедрило ГИС, регистър на активи (поддържа се в дневник); регистър на аварията (поддържа се в дневник), регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните и отпадъчните води (поддържат се в дневник); База данни за контролни разходомери и дейта логери, както и база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация. До края на 2021 година дружеството предвижда внедряване на ГИС, регистър на активи; регистър на аварията, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните и отпадъчните води.

От представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри и бази данни отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики.

Регистър за утайките от ПСОВ, База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ – не са приложими за „Верила Сървис“ АД.

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както

и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 6

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните		
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан	Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	-	-	-	-		-	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	-	-	-	-		-	
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	-	-	-	-		-	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	0,868	2,913	-70,21%	Не		Не	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	15,97%	33,84%	-52,81%	Не		Не	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	16,667	50,000	-66,67%	Не		Не	
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	-	-	-	-		-	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	-	-	-	-		-	
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	0,000	6,250	-100,00%	Не		Не	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,000	0,000	-	Да		Не	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	1,976	1,963	0,67%	Да		Не	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	-	-	-	-		-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-		-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	33,33%	-	Да		Не	
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,00%	33,33%	-	Да		Не	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,259	0,608	-51,71%	Не		Да	G1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,456	0,583	-59,95%	Не		Да	iwG1b
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-		-	
ПК12г	Събираемост	%	94,44%	98,04%	3,81%	Да		Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	20,00%	20,00%	0,00%	Да		Не	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	-	-	-	-		-	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да		Не	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	66,667	33,333	100,00%	Да		Не	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	33,333	66,667	-50,00%	Не		Не	
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						14			
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						7			

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 14 показатели за качество спрямо заложените

нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Относно отчетената стойност на **ПК12г**, за който се отчита изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво се констатира, че са отчетени променливи с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 7 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- Относно отчетените стойности на **ПК12а** и **ПК12б**, за които се отчита неизпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, се констатира, че са отчетени променливи с недоказана или непотвърдена стойност.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 7

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество на информацията
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1,05	0,868	2,913	1,500	0,870	0,18	-1,86	-1021,27%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	19,49%	15,97%	33,84%	27,18%	15,97%	3,52%	-14,35%	-407,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	16,67	16,667	50,000	16,670	16,670	0,00	-33,33	-1010000%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	0,00	0,000	6,250	0,000	0,000	0,00	-6,25	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1,9900	1,976	1,963	2,310	1,980	0,01	0,03	194,24%	добро	добро	

ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,00%	33,33%	0,00%	0,00%	0,00%	-33,33%	100,00%	добро	добро	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,00%	0,00%	33,33%	0,00%	0,00%	0,00%	-33,33%	100,00%	добро	добро	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,26	1,259	0,608	1,560	1,280	0,00	0,65	-	-	пълно неизпълнение	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,47	1,456	0,583	1,890	1,440	0,01	0,89	-	-	пълно неизпълнение	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	94,22%	94,44%	98,04%	96,55%	94,57%	-0,22%	-3,82%	1736,36%	добро	добро	
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	20,69%	20,00%	20,00%	19,23%	18,75%	0,69%	0,69%	-	-	добро	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	-	100%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	-	10%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	68,97	66,667	33,333	76,920	62,500	2,30	35,64	1547,20%	добро	добро	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	34,48	33,333	66,667	38,460	31,250	1,15	-32,19	-2806,90%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	

Размер на коефициент Y по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 8

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИН), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качеството информацията	Качество на информацията	Крайна оценка Качество на информацията	Коефициент Y
			Разчет	Отчет										
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	100,00 %	100,00%	100,00 %	-100,00%	-100,00%	100,00%	добро	добро				- 0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,00%	33,33%	0,00%	0,00%	-33,33%	100,00%	добро	добро				- 0,30%
ПК12г	Събираемост	96,55%	94,44%	96,42%	94,57%	2,11%	0,13%	-	-	добро				- 0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	100,00 %	100,00 %	100,00%	100,00 %	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро				- 0,30%

23. „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 15.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-78-7/23.10.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: Регистър на активите, Регистър на аварии, Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за ел. енергия и Счетоводна система с покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики, съгласно Приложение № 2.
IV.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДА по направления на Инвестиционната програма в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
IV.3	1. ВиК операторът трябва да прилага за водоеми и водопроводи амортизационни норми за регулаторни цели от 2%, съгласно правилата на ЕСРО.
IV.3	2. ВиК операторът трябва да посочва ДА с характер на публични в група II Публични активи, изградени със собствени средства в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ (годишен доклад) и справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки:	-	-
1.1. Да се посочат данни в графа "Качество на информацията (1,2,3,4)" за следните променливи: - Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи; - Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор; - Неносеща приходи вода (Q9 съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор; - Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора; - Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите; - Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО;		Извършената корекция се приема.
1.2. Да се коригират данните за общия брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип, така че да са по-малки или равни, а не по-големи от общия брой водомери на СВО.		Извършената корекция се приема.
1.3. Да се представят данни за променлива В1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите.		Извършената корекция се приема.
2. ВиК операторът трябва да представи коригирани справка № 20 „Отчет на амортизационния		Дружеството е представило

план на дълготрайните активи“ (годишен доклад) и справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, като посочва ДА с характер на публични, изградени със собствени средства в група II Публични активи, изградени със собствени средства.		коригирани Справки № 20 "Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи" от годишния доклад за изпълнение на бизнес плана и справки № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, като е посочило коректно дълготрайните активи по групи.
3. В представените коригирани справки да се посочи преизчислена стойност (натрупана амортизация, балансова стойност и годишна амортизация) на водоеми и водопроводи, след прилагане на амортизационни норми за регулаторни цели в размер на 2%		Дружеството е представило Амортизационен план за регулаторни цели с преизчислена стойност на водоеми и водопроводи, след прилагане на амортизационни норми в размер на 2%. Налице е съответствие между Амортизационния план и Справки № 20 "Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи" от годишния доклад и № 5 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

Дружеството не е предвидило в бизнес плана, съответно не е отчетело допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2019 г.

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
ВС Друг ВиК оператор	69	10	-59	14%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	69	10	-59	14%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	15	5	-10	33%
Инвестиции в Собствени активи:	0	3	3	0%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	15	2	-13	13%
ОБЩО регулирана дейност	85	15	-70	18%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-8/19.07.2018 г., в сила от 01.08.2018 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. не са взети предвид, тези за 2018 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (5 месеца), а инвестициите за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017- 2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
ВС Друг ВиК оператор	33	10	-23	30%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	33	10	-23	30%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	7	2	-5	28%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	7	2	-5	28%
ОБЩО регулирана дейност	40	12	-28	30%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_i се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречиства не	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	-	-	-	7	30	-	-	36
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	-	-	-	37	167	-	-	204
Общо необходими приходи за 2021 г.	-	-	-	44	196	-	-	240
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-	-	-	-5	-23	-	-	-28
Коефициент Q_i - общо								11,702%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

Съгласно чл. 2, ал. 2 от НРКВКУ, качеството на услугата доставяне на вода с непитейни качества на потребителите от ВиК операторите се регулира отделно от качеството на останалите ВиК услуги, като се прилагат само следните показатели за качество: ПК4, ПК5, ПК11г и ПК12а. Съгласно чл. 18, ал. 3 от същата наредба, в случаите по чл. 2, ал. 2 не се определят дългосрочни нива на приложимите показатели за качество. „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД доставя условно чиста вода на друг ВиК оператор, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружеството, както и на промишлени и стопански потребители, и сдружения на частни поливачи.

Доколкото „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), в Решение № БП-Ц-8 от 19.07.2018 г. е извършен анализ в коя група попада „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия по-малък от 3,00% и по-голям или равен на 0,95%, поради което „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени с Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на средните ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД не са приложими

сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило Регистър на активите, Регистър на аварияте, Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ВС, База данни за ел. енергия и Счетоводна система, Регистър на оплаквания от потребители и БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване. От представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри и бази данни отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, Регистър на оплаквания от потребители, Регистър на утайките от ПСОВ, Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), БД с измерените количества вода на вход ПСПВ, БД с измерените количества вода на вход ПСОВ, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изчисляване на неизмерената законна консумация, БД с дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора – не са приложими за „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас” АД.

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 6

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан	Некоректна променлива		
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	26,243	0,000	-	Да			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	6,75%	0,00%	-	Да			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	38,462	44,620	-13,80%	Не			Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,77%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,184	0,853	-27,97%	Не			Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					2		0		
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					3				

- Дружеството е отчетло изпълнение на 2 ПК спрямо заложените нива в одобрения бизнес план – ПК4а, ПК4б .
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 3 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет) – ПК5, ПК11г и ПК12а.
- За изискуемите ПК не са констатирани отчетени променливи с недоказана или непотвърдена стойност.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

Не е относимо към дейността на „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД - дружеството доставя условно чиста вода на друг ВиК оператор, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружеството, както и на промишлени и стопански потребители, и сдружения на частни поливачи.

Размер на коефициент У по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

Не е относимо към дейността на „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД - дружеството доставя условно чиста вода на друг ВиК оператор, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружеството, както и на промишлени и стопански потребители, и сдружения на частни поливачи.

24. „АЦК“ ООД

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 29.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад), в който са направени констатации, дадени са препоръки и е изискано представянето на обосновки и/или корекции в справки към отчетните доклади, във връзка с констатирани пропуски и/или грешки.

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-92-5/06.11.2020 г., като представената информация е взета предвид от работната група при представяне на крайните резултати в настоящия доклад.

Данни за връчен констативен протокол и представено становище от дружеството

Във връчения констативен протокол са направени препоръки:

Таблица 1

Раздел от КП	Препоръки
I.	1. Дружеството следва да внедри: регистър на активите, ГИС, регистър на аварии, регистър на лабораторни изследвания за качество на питейни и на отпадъчни води, регистър на оплаквания от потребители, регистър на утайки от ПСОВ, регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, БД с измерени количества вода на вход ВС, БД за изразходвана ел.енергия, БД с измерените количества на вход ПСОВ, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изчисляване на неизмерена законна консумация, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване и БД за длъжности и задължения на персонала, като покрие всички изискуеми общи и специфични характеристики, съгласно приложение 2.
IV.1	1. Данните от справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да съответства на данните в сметка 207 Активи в процес на изграждане, и в гр. 20 ДМА и гр. 21 ДНМА.
IV.1	2. Отчетените инвестиции по направления в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана следва да се посочват в съответствие с отчетените инвестиции в подсметките на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
IV.1	3. Инвестициите финансирани със средства по финансов лизинг следва да се отчетят, като финансирани със собствени средства.
VI.4	1. Преките разходи по услуги и дейности, както и разходите за административна и спомагателна дейност следва да съответстват на заведените разходи в гр. 60 Разходи по икономически елементи.
VI.4	2. За ВиК оператори, които не предоставят услугата Доставка на вода на Друг ВиК оператори, разходите посочени в справки № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки следва да съответстват на данните от таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор““ към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изисканата и представена информация, както и становището на работната група е представено, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП	Становище на дружеството	Становище на работната група
1. Да се представи коригирана справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и съответно резултативната справка	-	-

№ 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ като се отразят само следните препоръки и/или обосновки:		
1.1. Да се посочат данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4)“ за всички относими променливи.	В Справка 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ са нанесени данни в графа „Качество на информацията (1,2,3,4) за всички относими променливи.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка за фактурираните количества пречистени отпадъчни води, посочени в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на В и К услугите за 2019 г.“, предвид това, че са по-големи спрямо количествата на вход ПСОВ, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Информацията в Справка 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е коригирана. Констатираното разминаване се дължи на допусната техническа грешка при изготвяне на доклада.	Извършената корекция се приема.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество), предвид липсата на утайки в началото на годината, които са произведени преди 2019 г. в справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ“.	Съгласно шийт „Пояснения“ на Годишния отчет, „При изчисляването на wA14 се сумира общото количество на сухото тегло на утайките от експлоатираните от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година“. Нашето разбиране е, че в справка 2, по показател wA14 следва да се посочи общото количество на произведените утайки за 2018 г., а в справка 14, по т.1.1. – количеството утайка, която е била произведена през 2018 г., но не е била депонирана или оползотворена през 2018 г., т.е. подлежи на депониране/оползотворяване през 2019 г. Важно е да се посочи, че макар и дружеството да функционира като ВиК оператор от края на 2019 г., локална ПСОВ пречиства отпадъчните води на комплекса от 2010 г. насам, съответно произвежда утайки. През 2018 г. са произведени 1 тон утайки, които са депонирани в рамките на годината. Ето защо в справка 2 е посочено 1 т.с.в., а в справка 14 – 0 т.с.в.	Представената обосновка се приема.
1.4. Да се коригират данните за отчетените общи разходи по услуги, така че да има съответствие в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ от отчетните данни и в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Справка 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ е коригирана.	Извършената корекция се приема.
2. В справка № 10 „Отчет за ремонтната програма за 2019 г.“ за услугата пречистване на отпадъчни води в направление „Профилактика (почистване, продухване, други)“ да се посочи брой на извършените дейности, предвид отчетената стойност.	Справка 10 „Отчет за ремонтната програма за 2019 г.“ е коригирана.	Извършената корекция се приема.
3. Да се изясни къде в справка № 10 „Отчет за ремонтната програма за 2019 г.“ са отчетени 1 бр. запущване на канализационната мрежа и 1 бр. запущване на СКО, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	1 бр. запущване на канализационната мрежа и 1 бр. запущване на СКО са отнесени по т. 2.7. Профилактика (почистване, продухване, други), тъй като нашето разбиране е, че отпушването на канализационната мрежа не представлява ремонт на канализация/СКО. Стойността на профилактиката е отчетена в справка 17, по т. 2.17.2., тъй като е дължима по договор за абонаментно обслужване на ВиК мрежата.	Представената обосновка се приема.
4. Да се представи от дружеството коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана при спазване на следните изисквания: -преките инвестиции за услугата доставяне на вода да се отчетат по направления Помпени станции и Друго специализирано оборудване за водоснабдяване в съответствие с подсметките на сметка 207 Активи в процес на изграждане; -преките инвестиции за услугата пречистване на отпадъчните води да се посочат в направление Друго специализирано оборудване за пречистване в съответствие с подсметките на сметка 207 Активи в процес на изграждане; - инвестициите закупени с финансов лизинг, да се посочат с	Справка 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ от отчета за изпълнение на бизнес плана е коригирана съобразно посочените изисквания	Корекцията на справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема

източник на финансиране собствени средства (колона Н).		
5. Да се представят коригирани справки № 5-5.3. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО при спазване на следните изисквания: - в колона Постъпили през периода се попълват инвестициите за 2019 г. в съответствие с дебитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане в размер на 73 хил. лв. - в колона Трансфери се попълват заведените ДА в съответствие с кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане и дебитните обороти на гр. 20 ДМА и гр. 21 ДНМА. - отчетените инвестиции в направление Друго специализирано оборудване, като завършени ДА се отчетат в сметка 20306 Друго специализирано оборудване по услуги.	Справки 5, 5.1., 5.2. и 5.3. „Дълготрайни активи“ от отчетните справки по ЕСРО са коригирани съобразно посочените изисквания	Корекцията на справки № 5-5.3. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО се приема.
6. Да се представи коригирана справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като се отразят препоръките по предходното указание в съответствие с коригираните справки № 5-5.3. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.	Справка 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ е коригирана съобразно извършените корекции в справка 19 и справки 5-5.3.	Корекцията на справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема.
7. Да се представи коригирана таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки, като данните за преките разходи по услуги и дейности, и за административна и спомагателна дейност съответстват на заведените на гр. 60 Разходи по икономически елементи.	Таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизация) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ към справка 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ е коригирана, съобразно препоръките	Корекцията на таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ към справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема.
8. Да се представят коригирани справки № 7 „Разходи“ - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки в съответствие с данните от коригираната по предходната препоръка таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации) за ВиК операторите, които не предоставят услугата „Доставяне на вода на Друг ВиК оператор“ към справка № 17 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“.	Справка 7 „Разходи“ и 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, и справка 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки са коригирани съобразно препоръките;	Корекцията на справки № 7 „Разходи“ - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета за изпълнение на бизнес плана се приема.

Размер на коефициент Q_r по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ за 2019 г.

ВиК операторът няма одобрени в бизнес плана оперативни разходи за нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Q_r .

Размер на коефициент Q_i по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ за 2017-2019 г.

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план за периода 2017-2019 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

Таблица 3

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. общо за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	24	34	10	140%
Инвестиции в Собствени активи:	2	7	5	318%

Инвестиции в собствени ВиК активи:	22	27	5	123%
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	0	0	0	0%
Пречистване на отпадъчни води	7	39	32	533%
Инвестиции в Собствени активи:	1	39	38	4443%
Инвестиции в собствени ВиК активи:	6	0	-6	0%
ОБЩО регулирана дейност	31	73	42	232%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-9/27.11.2019 г., в сила от 01.12.2019 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017-2018 г. не са взети предвид, а тези за 2019 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (1 месец). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 4

ВиК услуги и системи за периода 2017-2019 г. пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план	Общо разчет по БП за 2017-2019 г., Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	Общо отчетени инвестиции за 2017-2019 г. Пропорционално за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	1	3	1	1
Инвестиции в Собствени активи:	0	1	0	0
Инвестиции в собствени ВиК активи:	1	2	1	1
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0
Инвестиции в собствени ВиК активи:	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчни води	1	3	3	1
Инвестиции в Собствени активи:	0	3	3	0
Инвестиции в собствени ВиК активи:	1	0	-1	1
ОБЩО регулирана дейност	2	6	4	292%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Qi се изчислява, както следва:

Таблица 5

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	9	2	6	-	-	-	-	17
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	128	18	57	-	-	-	-	203
Общо необходими приходи за 2021 г.	137	20	63	-	-	-	-	220
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	1	0	3	-	-	-	-	4
Коефициент Qi - общо								0,000%

Оценка на качеството на информацията за всяка променлива на показателите за качество по реда на чл. 34 от НРКВКУ и т. 68 от Указания НРКВКУ

„АЦК“ ООД няма обособена територия по смисъла на ЗВ. Поради това дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г., т. е. Комисията не е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „АЦК“ ООД.

С Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. Комисията е определила групите ВиК оператори, имащи обособени територии по смисъла на ЗВ. Доколкото „АЦК“ ООД няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г., в Решение № БП-Ц-9 от 27.11.2019 г. е извършен анализ в коя група попада „АЦК“ ООД съгласно горепосочените условия, който извежда общ претеглен процент на специфичните условия по-малък от 0,2%, поради което „АЦК“ ООД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени с Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за групата на микро ВиК оператори.

С оглед гореизложеното, за „АЦК“ ООД не са приложими сроковете за създаване на изискуемите регистри и бази данни, определени в т. 64 от Указания НРКВКУ, респективно се прилага разпоредбата на т. 65 от Указания НРКВКУ – дружеството предоставя информация от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило регистър на активите, БД с измерени количества вода на вход ВС, БД за изразходвана ел.енергия и Счетоводна система; и не е внедрило ГИС, регистър на аварии, регистър на лабораторни изследвания за качество на питейни и на отпадъчни води, регистър на оплаквания от потребители, регистър на утайки от ПСОВ, регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, БД с измерените количества на вход ПСОВ, БД за контролни разходомери и дейта логери, БД за изчисляване на неизмерена законна консумация, БД за сключени и изпълнени договори за присъединяване и БД за длъжности и задължения на персонала.

От представената информация не може да се прецени еднозначно дали посочените регистри и бази данни отговарят на всички изискуеми общи и специфични характеристики.

БД с измерени количества вода на вход ПСПВ не е относима за дейността на дружеството.

В следващата таблица е представена информация за предвидените нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите за 2019 г. в одобрения бизнес план (разчет) спрямо отчетените от дружеството постигнати нива през 2019 г. (отчет), с посочен % изменение и дали съответният ПК е постигнат. За целите на анализа относно изпълнението на нивата на ПК, не се взема предвид разлика от 1% изменение. За всеки ПК е представена информация за достоверността на данните за променливите, участващи в изчислението на съответния ПК – дали същите са отчетени от регистър или база данни, които са недоказани или отсъстват, както и дали са констатирани некоректни стойности на променливи:

Таблица 6

ПК	Параметър	Ед. мярка	Стойност 2019 г.		Изпълнение		Достоверност на данните			
			Разчет	Отчет	% изменение	Постигнато ниво (Да/Не)	Регистър или БД - отсъства или недоказан		Некоректна променлива	
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	-	-	-	-			-	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,023	0,012	82,93%	Да			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	5,522	9,343	-40,90%	Не			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	15,91%	22,36%	-28,85%	Не			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	80,932	0,000	-	Да			Не	-
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	-	-	-	-			-	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	79,872	20,000	299,36%	Да			Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,000	0,000	-	Да			Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	3,150	2,553	23,40%	Да			Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	1,107	0,863	28,31%	Да			Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	-	Да			Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	0,00%	-	Да			Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	22,66%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,073	1,274	18,74%	Да			Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,135	2,098	84,78%	Да			Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,038	1,495	44,06%	Да			Не	-
ПК12г	Събираемост	%	100,00%	32,69%	-67,31%	Не			Не	-
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	33,56%	20,13%	-40,02%	Не			Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	33,56%	33,56%	0,00%	Да			Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	0,00%	-	-			Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	-	-	-	-			-	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	-	-	-	-			-	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	5,025	2,513	100,00%	Да			Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	5,025	5,025	0,00%	Да			Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						20			0	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						5				

ВиК операторът е отчетел изпълнение на 20 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 5 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- За променлива **ПК12г** се отчита неизпълнение на постигнатото ниво, но показателят е формиран от приходи от продажби на ВиК услуги за годината и вземанията от потребители и доставчици за текущата година. Вземания от потребители и доставчици за предходната година не са посочени, тъй като дружеството функционира от 2019 г.
- За променлива **ПК13** не се посочва постигнато ниво и процент на изпълнение, тъй като в дружеството няма постъпили жалби от потребители.

Индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество на ВиК услугите за 2019 г. по реда на чл. 38 от НРКВКУ;

При определянето на оценката на изпълнение на ПК се отчитат данните за разчет 2018 г. и 2019 г., и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и отчетите за базовата 2015 г., както и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на ПК е представена в следващата таблица:

Таблица 7

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПIn), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество инфо
			Разчет	Отчет								
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	0,026	0,023	0,012	0,034	0,021	0,00	0,01	429,03%	добро	добро	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	6,14	5,522	9,343	6,822	5,118	0,62	-3,20	-517,57%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	17,92%	15,91%	22,36%	16,00%	14,00%	2,01%	-4,44%	-220,90%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	80,93	80,932	0,000	80,932	80,932	0,00	80,93	100,00%	добро	добро	
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	- 100,00 %	- 100,00 %	100,00%	добро	добро	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК8	Качество на отпадъчните води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	79,87	79,872	20,000	69,888	89,856	0,00	59,87	100,00%	добро	добро	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	100,00%	добро	добро	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	3,1123	3,150	2,553	1,814	3,214	-0,04	0,56	-	-	добро	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1,2007	1,107	0,863	0,939	1,152	0,0935	0,3378	361,28%	добро	добро	

ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	0,00%	0,00%	75,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,00%	22,66%	0,00%	0,00%	53,42%	-22,66%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,10	1,073	1,274	0,000	1,072	0,03	-0,17	-	-	добро	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,23	1,135	2,098	0,000	1,120	0,09	-0,87	-	-	добро	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,06	1,038	1,495	0,000	1,113	0,02	-0,44	-	-	добро	
ПК12г	Събираемост	-	100,00%	32,69%	-	100,00%	-	-	-	-	-	
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	0,00%	33,56%	20,13%	0,00%	32,89%	-33,56%	-20,13%	59,98%	лошо	лошо	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	0,00%	33,56%	33,56%	0,00%	100,00%	-33,56%	-33,56%	100,00%	добро	добро	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	-	100,00%	0,00%-	-	100,00%	-	-	-	-	-	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,03	5,025	2,513	5,025	5,025	0,00	2,51	100,00%	добро	добро	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	5,03	5,025	5,025	5,025	5,025	0,00	0,00	100,00%	добро	добро	

Размер на коефициент Y по смисъла на чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ

При определянето на оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност (определени в т. 49.1 от Указания НРКВКУ) за периода 2017-2019 г. се отчитат данните за разчет 2015 г. и 2019 г. и отчет за 2019 г., като в случаите на аномалия се вземат предвид и разчетите за 2021 г. Оценката на изпълнение се съобразява с изискванията на чл. 37, ал. 2 от НРКВКУ. Оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност е представена в следващата таблица:

Таблица 8

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (OCn)	Реална стъпка (PCn)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИн), %	Оценка на изпълнение ПК без аномалии	Оценка на изпълнение ПК с оценени аномалии	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информация	Качество на информацията		Коефициент Y
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-100,00%	-100,00%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК12г	Събираемост	-	100,00%	32,69%	100,00%	-	-	-	-	-				-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	0,00%	33,56%	33,56%	100,00%	-33,56%	-33,56%	100,00%	добро	добро				-0,30%

Предвид гореизложеното, и на основание чл. 23, ал. 1 във вр. с чл. 21, ал. 4 и чл. 24, ал. 2 от ЗРВКУ и чл. 10, ал. 1 и чл. 11 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закон за енергетиката (ЗЕ) и Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), предлагаме Комисията да вземе следното решение:

I. Да приеме настоящия доклад.

Приложение: Констативни протоколи по проверки на операторите по т. II от Заповед № 3-В-6/01.06.2020 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-14 от 30.07.2020 г. и Заповед № 3-В-17 от 17.08.2020 г.

Докладът е приет с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране по Протокол №248 от 25.11.2020 г., т. 11.