



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Комисия за енергийно
и водно регулиране



Вх. № В-Дк-336/20.11.2020 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-7/01.06.2020 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-8 от 03.06.2020 г., Заповед № 3-В-13 от 30.07.2020 г. и Заповед № 3-В-16/13.08.2020 г. на Председателя на КЕВР, беше извършена планова проверка съгласно одобрена Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2019 г. (Програмата), приета с решение на КЕВР по т. 6 от Протокол № 25/29.01.2020 г., както следва:

ВиК оператор	Решение №
"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Враца	БП-Ц-22 / 30.11.2017 г.; (БП-Ц-7_03.10.2019 г.)
"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Перник	БП-Ц-13 / 09.08.2017 г.
"Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. Стара Загора	БП-Ц-4 / 25.07.2019 г.
"ВиК" АД, гр. Ловеч	БП-Ц-5 / 22.08.2019 г.
"Водоснабдяване - Дунав" ЕООД, гр. Разград	БП-Ц-6 / 22.08.2019 г.
"Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. София	БП-Ц-8 / 30.10.2019 г.
"Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово	БП-Ц-2 / 22.03.2018 г.
"ВиК - Кресна" ЕООД, гр. Кресна	БП-Ц-11 / 07.11.2018 г.
"ВиК Берковица" ЕООД, гр. Берковица	БП-Ц-3 / 19.06.2019 г.
"ВиК Паничище" ЕООД, гр. Сапарева баня	БП-Ц-2 / 15.05.2019 г.

Проверката бе извършена със следната програма:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ.
2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни, начина на въвеждане и поддържане.
3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са

въведени с официални политики и процедури.

4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетените данни от ВиК оператора за 2019 г. с цел доказване на достоверността им.

5. Проверка на направената оценка на качеството на информацията от страна на ВиК операторите, съгласно т. 68 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на ВиК услуги /НРКВКУ/, справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.

6. Проверка на извършените капиталови разходи през 2019 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта, включително изискване на техническа и икономическа документация за избраните обекти.

7. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите.

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2019 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта, включително изискване на техническа и икономическа документация за избраните обекти.

9. Проверка на начално и крайно салдо и обороти по сметка 207 / 613 или еквивалент /, и засичане с отчетните стойности на извършени инвестиции – общо, по услуги и системи.

10. Проверка начина на водене на амортизационния план съгласно правилата за водене на ЕСРО.

11. Проверка на начина на разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

12. Проверка на новопридобити активи през 2019 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp, включително проверка на счетоводни документи.

13. Проверка на разходите/приходите за закупена и/или доставена вода на друг ВиК оператор, като се представят и съответните фактури.

14. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории, а за промишлени и стопански потребители – представяне на сключени договори по Наредба №7/2000 г. и протоколи от извършени пробонабирания и анализи от акредитирани лаборатории.

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 изисквана 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 отчетата 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 линеен 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 Q_p 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 изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

VII. ПРОВЕРКА НА РАЗХОДИТЕ/ПРИХОДИТЕ ЗА ЗАКУПЕНА И/ИЛИ ДОСТАВЕНА ВОДА НА ДРУГ ВИК ОПЕРАТОР, КАТО СЕ ПРЕДСТАВЯТ И СЪОТВЕТНИТЕ ФАКТУРИ

Представена е информация фактури за закупена и/или доставена вода от/на друг ВиК оператор, дадени са препоръки и е изискана допълнителна информация (където това е необходимо).

VIII. ПРОВЕРКА НА ПРИЛАГАНЕТО НА УТВЪРДЕНИТЕ ЦЕНИ НА ВИК УСЛУГИ ЧРЕЗ ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФАКТУРИ НА ПРОИЗВОЛНО ИЗБРАНИ ПОТРЕБИТЕЛИ ПО КАТЕГОРИИ

Представена е информация за прилагани цени (решение на КЕВР, вътрешна заповед за прилагани цени, обяви в медии и на интернет страницата на дружеството); изискани и представени фактури от всички категории потребители – битови, обществени и търговски, промишлени и други стопански по населени места.

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

IX. 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

III. Съгласно т. V от Заповед № 3-В-7/01.06.2020 г. работната група следва да изготви доклад за резултатите от проверката на дружествата по т. II, съгласно одобрена програма, приета с решение на КЕВР по т. 6 от Протокол № 25/29.01.2020 г., връчените констативни протоколи и получените становища на дружествата. Съгласно т. VI 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 У 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 Qp 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), **Qp** 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 Qp.

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 „Qp“, се обсъждат по реда на чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ

Изчисление на коефициент Qp:

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 Qp, 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 Qp 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 Q_i 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 „ Q_i “ 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 „ Q_i “ се коригира в отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

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

- Коефициентът „ Q_i “ 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 Q_i 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 означава, 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 С24, 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 iЕ6). 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 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 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 „Y“ се изчислява и прилага двукратно през регулаторния период в съответствие с чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

- Коефициентът „Y“ 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 „Y“, 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 Y:

Прилагат се четирите нива на оценката на изпълнение съгласно т. 47 от Указания НРКВКУ. С оглед факта, че коефициент Y 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. „Водоснабдяване и канализация ООД“, гр. Враца

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 17.08.2020 г. до 20.08.2020 г., е подписан Протокол от 20.08.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **02.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-33-13/14.10.2020 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 в регистър на активите/ГИС, 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. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистър на аварията, в т.ч. променливи D28 - Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги и wD38a - Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период не са потвърдени от регистъра.
I.4	1. Да се поддържа информация за всички изискуеми специфични характеристики.
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 осигури възможност регистърът на водомерите на СВО да съдържа в цялост информацията 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.7	1. Дружеството да осигури възможност системата за отчитане и фактуриране да генерира справки за Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор iA10, за всяка система поотделно.
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 ПСОВ.
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, като се попълват данни за всички специфични характеристики.
I.12	1. Дружеството да осигури възможност поддържаната база данни/регистър за сключени и изпълнени договори за присъединяване да генерира справки, в т.ч. за променливите iE8 и iE10.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД персонал.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“ да се попълват данни в графи: „Тип на СОЗ“; „Изплатени суми към МОСВ през отчетния период“ и „Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период“;
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична проверка“.
IV.1	1. ВиК операторът да изготвя екзекутивна документация за всички подземни обекти по ВиК мрежите - чертежите/екзекутивите следва да съдържат необходимите технически параметри - материал, диаметър, дължини, дълбочини, и др.
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 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	4. 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	5. ВиК операторът да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.1	6. ВиК операторът да не калкулира като разход източено количество водни маси по време на извършване на оперативните ремонти в общата стойност на същите.
IV.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.
IV.2	2. 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 проследяемост.
IV.2	3. ВиК операторът да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционната програма, както в работните карти, така и в счетоводната система за регулаторна отчетност по сметка 207 Активи в процес на изграждане, съответно в справка № 19 „Отчет и разчет на Инвестиционната програма“ от годишните отчетни доклади.
IV.2	4. ВиК операторът да не калкулира като разход източено количество водни маси по време на извършване на капиталовите ремонти в общата стойност на същите.
IV.2	5. ВиК операторът да не калкулира в стойността на капиталовите обекти доставно-складови разходи определени като процент от стойността на вложените за инвестицията материали. Стойността на инвестиционния обект следва да включва реално вложените материали, гориво, труд и външни услуги, обосновани и доказани с фактури и разходооправдателни документи.
V.1	1. Инвестициите за нерегулирана дейност да не се посочват в справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3), а в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО следва да се посочат в колона „Постъпили през периода“ за Нерегулирана дейност.
V.1	2. В справка №19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана отчитаните инвестиции по направления следва да съответстват на заведените в съответната подсметка в сметка 207 Активи в процес на изграждане.
V.1	3. В „Годишен отчет за изпълнение на бизнес план за развитие на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Враца като ВиК оператор за 2019 г.“ в раздел II, т.5. „Анализ на целите на инвестиционната програма и нейния ефект върху подобряване качеството на ВиК услугите“ се посочва информация в съответствие с отчетните за годината инвестиции.
VI.1	1. Разходите за провизии са непризнатите разходи за регулирана дейност в съответствие с изискванията на ЕСРО и чл. 19 от Указанията за НРЦВКУ и следва да се посочват в колона Непризнати разходи.
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 „Разходи Qp 2019 г.“ се попълват само признатите за регулаторни цели разходи за съответните нови дейности и/или обекти, включени в коефициента Qp.
VI.2	2. Разходите за съответните нови дейности и/или обекти, включени в коефициента Qp се посочват по икономически елементи в таблица Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи в справка №18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора за 2019 г.“ от отчета на бизнес плана.
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.

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 или да се коригират данните за броя на анализите за качество на питейната вода в големи и малки зони на водоснабдяване, предвид отчетения значително по-малък брой спрямо одобрения в бизнес плана.	Представена е обосновка. Минималната честота на пробовземане и анализ за целите на мониторинга на съответствие на питейните води се определя съгласно таблица Б.1. на Наредба № 9 от 16 март 2001 г. за качество на водата, предназначена за питейно-битови цели. Обемите се изчисляват като средни количества за календарната година. За определяне на минималната честота вместо водните обеми може да се използва броя на населението в зоната на водоснабдяване на базата на	Представената обосновка се приема.

	консумация 200 л/ж/ден. В изпълнение на задълженията си дружеството разработва програми за мониторинг, които съгласува с Регионалната здравна инспекция всяка година. Броят проби и съответстващите им анализи се предвиждат по водоснабдителни зони. При одобряването на бизнес плана водоснабдителните зони са били 84 броя. Това е и една от основните причини за разминаване в броя на предвидените анализи по бизнес план и реално отчетените извършени анализи за 2019 г. Друга причина е изм. и доп. ДВ, бр. 6 от 16 януари 2018 г. на Наредба № 9/16.03.2001 г., както и промени в средните количества водни обеми на чиято база се определя броя на пробите и броя на анализите.	
1.2. В броя на пробите за качество на отпадъчните води да се изключат броя проби от мониторинг на фирмите, съгласно Наредба № 7/2000 г. Корекцията следва да се отрази и в справка № 13 „Отчет и разчет на броя проби на отпадъчни води, изискуеми съгласно разрешителното за заустване за 2019 г.“.	Представена е обосновка. Общият брой проби за качеството на отпадъчните води включва и броят проби, съгласно изискванията на Наредба № 7/2000 г.	Представената обосновка не се приема . Не е извършена корекция, доколкото в броя проби за качеството на отпадъчните води се включват само изискуемите съгласно разрешителното за заустване за 2019 г.“.
1.3. Да се представи обосновка за липсата на данни за променлива wD44 Брой аварии поради структурно разрушаване на канала в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, предвид отчетените данни 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.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани. Коририраните данните за променлива wD44 <i>Брой аварии поради структурно разрушаване на канала</i> (29 бр.) не са отнесени към брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м, а към други оперативни ремонти за канализация в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“. Не са представени доказателства за извършената корекция.
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.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . В Справка № 2 са коригирани данните за брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения (променлива wD38a) - от 217 бр. на 7 бр. и за брой запушвания на СКО (променлива wD38b) - от 358 бр. на 13 бр. В Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ няма корекция - 216 бр. профилактики. Коририраните данни за променливи wD38a и wD38b са отнесени към брой ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м и брой ремонти на СКО в Справка № 10. Не е представена обосновка и доказателства за извършената значителна корекция в данните.
1.5. Да се представи обосновка или се коригират данните в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ 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, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	Извършената корекция не се приема . Променлива wA15 е коригирана (от 607 т.с.в. на 556 т.с.в.), но не е потвърдена от екранната снимка. Количеството, което е посочено (556 т.с.в) е за оползотворени утайки през 2018 г., а не през 2019 г., видно от

2019 г.“.		приложената екранна снимка. Остава констатираното несъответствие в данните за количеството на оползотворената утайка през 2019 г., произведена преди 2019 г. (51 т.с.в.), посочени в Справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“ и тези в Справка № 2.
1.6. 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.	Представена е екранна снимка от регистъра на утайките.	Представената екранна снимка от регистъра на утайките доказва отчетената стойност на променливата wA14 - 607 т.с.в. Стойността на променлива wA15 не може да се докаже от представената екранна снимка.
1.7. Да се извърши корекция на общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите, посочени в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ към ЕСРО, така че да съответстват на тези, посочени в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2., № 7.1. и № 17.	Извършената корекция се приема.
1.8. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, така че да съответстват на приходите от услуги (с ДДС) и приходите от начислени лихви за предоставени услуги, посочени в справка № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Извършена е корекция, но коригираните данни (19 227 600 лв.) не съответстват на приходите от услуги (с ДДС) и приходите от начислени лихви за предоставени услуги, посочени в Справка № 2 "Отчет за приходи и разходи" към ЕСРО (19 303 028 лв.).
1.9. Да представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Вземания от клиенти и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	ВиК операторът посочва, че е нанесена корекция, но такава не е извършена .
1.10. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 Вземания от клиенти и доставчици за предходната година, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	Нанесена е корекция в приложената справка № 2.	Дружеството е коригирало данните, но същите не са обосновани . Извършена е корекция (от 2 118 064 лв. на 2 229 064 лв.), но не е представена обосновка как е формирана стойността на вземанията, доколкото данните, посочени в Справка № 1 „Баланс“ към ЕСРО са 2 234 хил. лв.
1.11. Да се представят екранни снимки, верифициращи отчетените стойности на 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.	Представени са екранни снимки от регистъра на водомерите на СВО.	Отчетените стойности на променливи iD45 и iD44 не могат да бъдат доказани от представените екранни снимки. Екранна снимка, верифицираща стойността на променливата iD45 е от база данни - справка в Ексел. Представена е екранна снимка от регистъра на водомерите на СВО, доказваща наличието на част от изискуемите специфични характеристики, което е прието и отразено от работната група.
2. В справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ за ВС „Основна“ на ред 1.7 Продадена пречистена вода на друг ВиК оператор да се посочат количествата продадена вода на друг ВиК оператор, като корекцията на количествата на вход ВС „Основна“ да се отрази в съответните справки.	Изпратени коригирани справки № 4 и № 5.	Извършената корекция се приема.
3. В справка № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“ за ВС „Вода с непитейни качества“ да се посочат количества потребена ел. енергия.	Представена обосновка - в имейл от 18.08.2020 г., който е екранна снимка на данните за ел. енергия за 2019 г., се намират стойностите за изразходвана ел. енергия за доставяне на вода с	В Справка № 9 „Отчет на потреблението на ел. енергия за 2019 г.“ за ВС „Вода с непитейни качества“ на ред 10 <i>Изразходвана ел. енергия "Ниско напрежение"</i> не

	непитейни качества в таблицата на ред 382, колона EZ - 42,022 хил. кВтч. със заглавие - ниско напрежение условно чиста вода, което да се чете - ниско напрежение вода с непитейни качества.	е посочено количеството потребена ел. енергия (в кВтч), а само стойност (в хил.лв.). Количеството потребена ел. енергия (в кВтч и в хил. лв.) е посочено на ред 55 <i>Изразходвана ел. енергия за услугата доставяне вода с непитейни качества</i> , като по този начин се сумира два пъти стойността на потребената ел. енергия. При попълване на модел за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ в Справка № 9 данните за потребена ел. енергия се попълват в графата за изразходвана ел. енергия за доставяне на вода на потребителите, а в модела за ВС „Основна“ се нанасят на ред 55 <i>Изразходвана ел. енергия за услугата доставяне вода с непитейни качества</i> .
4. Да се представи обосновка за отчетените разходи за други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение, които са посочени само за услугата пречистване 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 разпределение между услуги и системи, съгласно принципите на ЕСРО.	Разпределението идва от административна дейност и спомагателна дейност и е отразено в коригирана справка № 10, съгласно принципите на ЕСРО.	Извършена е корекция, но отново на ред Други оперативни ремонти, общи за услугите са посочени разпределени разходи само за пречистване.
4.1. В справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ за ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор“ да се посочи стойност на извършени ремонти.	Данните са попълнени.	Извършената корекция се приема.
5. Да се представи коригирана справка №19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Основна“, като: - се посочат само извършените за 2019 г. инвестиции за регулирана дейност в размер на 3 019 хил. лв. и се изключат инвестициите за нерегулирана дейност в размер на 3 хил. лв. - инвестициите по направления се отчетат в съответствие със заведените инвестиции в сметка 207 Активи в процес на изграждане.	Коригирана е справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Основна“.	Корекцията на справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Основна“ се приема.
6. Да се представи коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“, като отчетените 2 хил. лв. в направление Друго специализирано оборудване за канализация се посочат в направление Друго специализирано оборудване за водоснабдяване.	Коригирана е справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“.	Корекцията на справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ се приема.
7. Да се представи коригирана справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като: - в колона „постъпили през периода“ за регулирани услуги да се изключат инвестициите за нерегулирана дейност в размер на 3 хил. лв. и се посочат в колона Р „постъпилите през периода“ за нерегулирана дейност. - в колона „трансфери“ за нерегулирана дейност се посочат заведените активи за нерегулирана дейност в размер на 3 хил. лв.	Коригирана е справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.	Справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО е извършена корекция, като указанията са изпълнени частично . Завършените активи за нерегулирана дейност в размер на 3 хил.лв. са извадени от регулираните услуги, но не са посочени в колона „трансфери“ за нерегулирана дейност.
8. Да се представи коригиран „Годишен отчет за изпълнение на бизнес плана за развитие на дейността на „ВиК“ ООД, гр. Враца като ВиК оператор за 2019 г.“, като информацията в раздел II, т.5. „Анализ на целите на инвестиционната програма и нейния ефект върху подобряване качеството на ВиК услугите“ съответства на отчетните за годината инвестиции.	Коригиран е раздел II, т. 5. от „Годишен отчет за изпълнение на бизнес плана за развитие на дейността на „ВиК“ ООД гр. Враца като ВиК оператора за 2019 г.“.	Корекцията в раздел II, т. 5. от „Годишен отчет за изпълнение на бизнес плана за развитие на дейността на „ВиК“ ООД гр. Враца като ВиК оператора за 2019 г.“ се приема.
9. Да се представят коригирани справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като разходите за провизии в размер на 174 хил.лв. се премахнат от разходите за регулирана дейност (услугата доставяне на вода) в справка № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и се посочат в колона Непризнати разходи в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Коригирани са справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Корекцията на справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО се приема.

10. 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 трите системи в съответствие със 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 2019 г.	Коригирани са 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 трите системи.	Корекцията на 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 трите системи се приема.
11. Да се представи доказателство за отстраняването на констатираната грешка във фактура № 4000006825 от 30.04.2019 г.	Представено е издадено кредитно известие от 30.09.2020 г.	Приема се за сведение.
12. Да се представи обосновка относно разликата в количествата продадена вода на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, посочени в справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г.“ (ВС Доставка на вода на друг ВиК оператор) от отчетния доклад за изпълнението на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца спрямо представените от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София фактури за закупена вода от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца.	Издадената фактура № 5000415665/22.01.2020 г. за продадена вода на „ВиК“ ЕООД, гр. София е за количества вода отчетени през месеците ноември и декември 2019 г., и януари 2020 г.	Представената обосновка се приема за сведение, като за в бъдеще количествата продадена вода следва да се отчитат за отчетната календарна година.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	Враца	3	3	д, о, п
2	Бяла Слатина	4	4	д, о, п
3	Козлодуй	4	4	д, о, п
4	Мездра	4	4	д, о, п

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги – представени са сключени договори по Наредба № 7/2000 г. и протоколи от извършени пробонабирания.

От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги.

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 4

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
ел.енергия	105	654	549	86	19	1 775	6,3099%
трудова възнаграждения	73	0	-73	0	73		
социални и здравни осигуровки	20	0	-20	0	20		
ОБЩО	198	654	456	86	112		

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца е извършило разходи за експлоатация ПСОВ Враца след извършена Реконструкция на станцията, включена в бизнес плана на дружеството като нова дейност.

В представената справка Разходи Qp 2019 г. за разходите за нови обекти, включени в коефициента Qp за Реконструкция на ПСОВ Враца са посочени разходи на обща стойност 654 хил.лв., като в тази сума погрешно са включени и разходи за амортизации в размер на 568 хил. лв. В тази връзка признатите разходи за нови обекти, включени в коефициента Qp, се признават в размер на 86 хил. лв. за електроенергия.

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 5

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	7 667	7 095	-572	93%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 177	1 476	299	125%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	6 490	5 618	-871	87%
Отвеждане на отпадъчни води	1 269	231	-1 038	18%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	858	9	-849	1%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	411	221	-190	54%
Пречистване на отпадъчни води	1 302	751	-551	58%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	222	655	433	295%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 080	96	-984	9%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	27	44	17	163%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3	4	1	133%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	24	40	16	167%
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	10 265	8 120	-2 145	79%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-22 от 30.11.2017 г. (потвърдено с решение № БП-Ц-7 от 03.10.2019 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 6

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	5 085	5 593	509	110%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	674	981	308	146%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4411	4612	201	105%
Отвеждане на отпадъчни води	668	196	-473	29%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	384	7	-377	2%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	284	188	-96	66%
Пречистване на отпадъчни води	935	490	-444	52%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	118	412	293	348%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	816	79	-738	10%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	19	44	25	235%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	4	2	192%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	17	40	23	240%
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	6 707	6 323	-383	94%

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

Таблица 7

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.	1 529	179	180	6	0	-	-	1 894
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	13 070	1 107	1 775	66	17	-	-	16 035
Общо необходими приходи за 2021 г.	14 599	1 285	1 954	72	18	-	-	17 929
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	308	-377	293	2	0	-	-	226
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	201	-96	-738	23	0	-	-	-609
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								3,398%
Коефициент Qi - общо								3,398%

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 8

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	10%	3	3	3	лошо
Регистър на активите	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	10%	3	3	3	лошо
Регистър на аварияте	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	92%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	ДА	83%	2	93%	1	1	2	средно
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	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	0%	4	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	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	100%	1	1	4	липса на информация
База данни за контролни разходомери и дейта логери	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	33%	2	2	4	липса на информация
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	82%	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 дължностите 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	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 9

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	%	99,64%	99,57%	-0,07%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	96,01%	100,00%	4,16%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	96,00%	99,07%	3,20%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,121	0,121	0,41%	Да	Да	Регистър на аварии	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	13,990	11,316	23,64%	Да	Да	БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	64,68%	62,01%	4,31%	Да	Да	БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	51,835	71,242	-27,24%	Не	Да	Регистър на аварии	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	59,12%	40,00%	-32,34%	Не	Да	БД контр. разк. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	63,26%	55,90%	-11,63%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	52,85%	51,97%	-1,67%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	94,44%	96,80%	2,50%	Да	Не	-	Да	iD97 iD96
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	83,386	17,376	379,89%	Да	Да	Регистър на аварии	Да	wD44 wD38a wD38b
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	0,492	0,613	-19,74%	Не	Да	БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,220	0,374	-41,29%	Не	Да	БД колич. вход ПСОВ	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	91,60%	-8,40%	Не	Не	-	Да	wA15
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,87%	2,05%	9,63%	Да	Не	-	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	2,47%	2,54%	2,83%	Да	Не	-	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,100	1,053	-4,21%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,141	0,766	-32,87%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,080	0,516	-52,27%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	87,87%	91,26%	3,86%	Да	Не	-	Да	iG99 iG98 iG97
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	9,09%	9,55%	5,06%	Да	Да	Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	66,90%	37,89%	-43,36%	Не	Да	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	-
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	4,429	4,095	8,16%	Да	Да	БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	10,036	7,749	29,51%	Да	Да	БД персонал	Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					19	12		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 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: **ПК3, ПК4а, ПК4б, ПК9, ПК12д, ПК15а и ПК15б**. В допълнение за **ПК8, ПК9, ПК12г** 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: **ПК5, ПК6, ПК11а, ПК11б, ПК12е**. В допълнение за **ПК11в** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

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 10

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	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	2	1	2	средно
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	1	1	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	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	2	2	средно
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	1	4	2	4	липса на информация
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	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	2	2	2	средно
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	2	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	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 11

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 (ПШп), %	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	99,62%	99,64%	99,57%	99,36%	99,68%	-0,02%	0,05%	-250,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	96,01%	96,01%	100,00%	95,00%	96,00%	0,00%	-3,99%	100,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	96,00%	96,00%	99,07%	95,00%	96,00%	0,00%	-3,07%	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	0,121	0,121	0,121	0,119	0,121	0,00	0,00	-	-	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	14,323	13,990	11,316	14,503	13,273	0,33	3,01	903,21%	добро	добро	добро
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	65,03%	64,68%	62,01%	65,61%	63,57%	0,35%	3,02%	862,86%	добро	добро	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	53,493	51,835	71,242	48,447	48,483	1,66	-17,75	-1070,24%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	50,68%	59,12%	40,00%	0,00%	70,11%	-8,44%	10,68%	-126,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	62,49%	63,26%	55,90%	56,22%	64,77%	-0,77%	6,59%	-855,84%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	52,27%	52,85%	51,97%	51,73%	54,00%	-0,58%	0,30%	-51,72%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	94,44%	94,44%	96,80%	98,33%	94,44%	0,00%	-2,36%	100,00%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	86,207	83,386	17,376	112,593	70,231	2,82	68,83	2439,69%	добро	добро	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	0,493	0,492	0,613	0,504	0,479	0,00	-0,12	-9975,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,220	0,220	0,374	0,149	0,220	0,0000	-0,1546	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	100,00%	100,00%	91,60%	100,00%	100,00%	0,00%	8,40%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,94%	1,87%	2,05%	2,05%	1,76%	0,07%	-0,11%	-	-	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	2,82%	2,47%	2,54%	3,88%	1,76%	0,35%	0,28%	-	-	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,092	1,100	1,053	1,004	1,117	-0,01	0,04	-486,08%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,132	1,141	0,766	1,290	1,162	-0,01	0,37	-3728,57%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,065	1,080	0,516	1,531	1,101	-0,02	0,55	-3639,07%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12г	Събираемост	87,77%	87,87%	91,26%	85,74%	88,89%	-0,10%	-3,49%	3490,00%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	8,88%	9,09%	9,55%	8,19%	14,04%	-0,21%	-0,67%	319,05%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	66,07%	66,90%	37,89%	40,35%	68,84%	-0,83%	28,18%	-3395,18%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
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%	34,51%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	28,57%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	4,431	4,429	4,095	4,381	4,426	0,00	0,34	23971,43%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	9,330	10,036	7,749	6,843	10,012	-0,71	1,58	-	-	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 12

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	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 У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	95,00%	96,01%	100,00%	96,00%	-1,01%	-5,00%	495,05%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	59,12%	40,00%	70,11%	-59,12%	-40,00%	67,66%	средно	средно	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	2,05%	1,87%	2,05%	1,76%	0,18%	0,00%	-	-	добро	добро	3	лошо	-0,30%
ПК12г	Събираемост	85,74%	87,87%	91,26%	88,89%	-2,13%	-5,52%	259,15%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на	40,35%	66,90%	37,89%	68,84%	-26,55%	2,46%	-9,27%	пълно изпълн	пълно изпълн	пълно изпълн	4	липса на информация	0,60%

	водомерното стопанство								ление	ение	ние			
Стойност на коефициент У														0,30%

2. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 17.09.2020 г. до 24.09.2020 г., е подписан Протокол от 24.09.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **22.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-37-19/16.11.2020 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 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.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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.3	1. Дружеството да въведе и поддържа информация вна ЛИК за питейни и отпадъчни води за липсващите специфични характеристики.
I.3	2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ЛИК за питейни и отпадъчни води, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.4	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в регистър на оплаквания от потребители за липсващите специфични характеристики.
I.4	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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.4	3. Дружеството да отчита коректно стойността на променлива iF99, съгласно т. 39 от Указания НРВКУ „Множество оплаквания по един и същи проблем се смятат за отделни оплаквания.“
I.5	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в регистър за утайките от ПСОВ за липсващите специфични характеристики.
I.5	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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.5	3. Дружеството да отчита коректно стойността на променлива wA14 в изискуемата мерна единица.
I.6	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в Регистър на водомерите на СВО за липсващите специфични характеристики като създаде възможност за генериране на справки за определени периоди.
I.6	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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.7	1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на системата за отчитане и фактуриране, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.8	1. Дружеството да въведе и поддържа информация в базите данни с измерените количества вода на вход ВС/ПСПВ и регистъра с измерените количества вода на вход ПСОВ за липсващите специфични характеристики.
I.8	2. Да въведе официални процедури за начина и реда на поддържане на базите данни с измерените количества вода на вход ВС/ПСПВ и регистъра с измерените количества вода на вход ПСОВ, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.9	1. Дружеството да внедри БД за контролни разходомери 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. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за ел.енергия, с описание на процесите на работа с

	данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
I.11	2. Да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики, включително за произведена ел.енергия от собствени източници.
I.13	1.ВиК операторът следва да въведе и поддържа цялата информация за персонала във внедрения регистър, като създаде възможност за генериране на справка за променливи В1 и wB1.
I.13	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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.
IV.1	1. ВиК операторът да поддържа схеми и чертежи за линейните обекти от ВиК мрежата.
IV.1	2. ВиК операторът да въвежда коректно информацията за всички създадени реквизити в работните карти за оперативни ремонти, в т.ч. ед. цена на използваните материали, кореспондираща на искането за отпускане на материали и даваща отражение на формираната стойност в КСС и технически характеристики на вложени материали (площ изкоп, настилка, обратна засипка, дълбочина).
IV.1	3. ВиК операторът да отчита и отнася текущо всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти по съответните сметки в група 60 за авариянт и текущ ремонт, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, съгласно правилата на ЕСРО.
IV.1	4. 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.1	5. ВиК операторът да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
V.1	1. ВиК операторът да отчита за регулаторни цели в дебитния и кредитния оборот на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ Да със стойност под прага на същественост и да ги включва в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана.
V.1	2. ВиК операторът да завежда за регулаторни цели в дебитните обороти по сметките от група 20 „ДМА“ и група 21 „ДНА“ всички дълготрайни активи включително и активи със стойност под прага на същественост, които да съответстват на Кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане.
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.
V.3	1. ВиК операторът за регулаторни цели да включва дълготрайни активи със стойност под прага на същественост определен в счетоводната политика на дружеството в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“ и в „Амортизационния план за регулаторно счетоводство“.
VI.1	1. Дружеството да създаде сметки за Разходи за присъединяване по услуги, където да отчита разходите за присъединяване отделно от разходите за регулирани услуги доставяне вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.
VI.1	2. Дружеството да отчита разходите за текущ и аварийен ремонт към установените счетоводни сметки за разходи за текущ и аварийен ремонт.
VI.1	3. Дружеството да отчита разходите за индивидуални приходни водомери в нерегулирана дейност, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.1	4. Дружеството за регулаторни цели да отчита като инвестиции Да със стойност под прага на същественост приета в счетоводната политика на дружеството, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.1	5. Дружеството да отчита хонорари по граждански договори в установените счетоводни сметки 604 03 „Суми по граждански договори и хонорари“, съгласно Правилата към ЕСРО.
VI.1	6. Дружеството да отчита разходите за такси, в аналитично установени счетоводни сметки 606 – „Други данъци и такси“.
VI.1	7. Дружеството да не отчита в сметки други на други разходи по ВиК услуги непризнати разходи за регулаторни цели, както следва: разходи за ДДС от брак на СМЦ , липси при извършена инвентаризация, глоби и държавни вземания и други непризнати разходи. Непризнатите разходи за регулаторни цели се отчитат единствено в справка 7 „Разходи“ колона „Непризнати разходи“ от отчета по ЕСРО.
VI.4	1. Преките разходи за язовир Студена да се разпределят между основната система на ВиК оператора (за услугата доставяне на вода), и към услугата доставена вода с непитейни качества , съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	2. Разходите за административна и спомагателна дейност да се разпределят между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	3. Разходите за административна и спомагателна дейност отделени за услугата доставяне на вода да се разпределят между водоснабдителните системи (с питейни и непитейни качества) с коефициенти, определени на база количества вода на вход ВС, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VIII.	1. Сключените със стопанските потребители договори по Наредба № 7/2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места. следва да бъдат актуализирани в съответствие с действащата нормативна уредба за регулаторния период 2017-2021 г., включително с Указания НРЦВКУ.
VIII.	2. ВиК операторът да извършва анализ на отпадъчните води по показателя БПК ₅ съгласно изискванията на нормативната уредба.

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.2	Регистър на аварийите 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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.3	Регистри на лабораторни изследвания за качеството на питейните и отпадъчните води 2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ЛИК за питейни и отпадъчни води, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедури за начина и реда на поддържане на регистрите на ЛИК за питейни и отпадъчни води.
I.4	Регистър на оплаквания от потребители 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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.5	Регистър за утайките от ПСОВ 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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.6	Регистър на водомери на СВО 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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.7	Система за отчитане и фактуриране 1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на системата за отчитане и фактуриране, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.11	База данни за изразходваната електрическа енергия 1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за ел.енергия, с описание на процесите на работа с данните (набиране/отчитане, въвеждане, обработка и анализ, др.) и механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
I.13	База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора 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 верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни.	-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
Констатация на КЕВР относно База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване		-	ВиК операторът е представил процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

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).	Данните са коригирани. Променлива С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения и iE6 Общ брой водомери на СВО не са равен брой.	Не е извършена корекция. Стойността на променлива С24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения (59 510 бр.) е равна на стойността на променлива iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване) (59 510 бр.).
1.2. Да се коригират данните за променлива iD44 (59 510 бр.) като се	Променливата iD44 Общ брой водомери на	Не е извършена корекция.

посочи единствено общ брой на водомери на СВО, които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип. За достоверността на коригираната стойност на iD44 да се представят доказателства (екранна снимка от ПП Инкасо, списък на водомерите на СВО в техническа и метрологична годност, др.)	СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип, е представена в КЕВР за ВиК активи - отчет 3-то тримесечие 2020 г. Приложени са екранни снимки.	Приложените екранни снимки са нечетливи - не се установява от кой програмен продукт са, както и какви стойности са посочени.
1.3. Да се представи становище за липсата на оползотворяване на произведените утайки, като се посочи установено ли е наличие на арсен в произведените утайки през 2018 и 2019 г., както и какви действия е предприело дружеството с цел отстраняване причините за невъзможност за оползотворяване на произведените утайки.		Не е представено становище.
1.4. Да се коригира стойността на променлива wA14 Общо количество на сухо тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество) в съответствие с данните от представената екранна снимка.		Не е извършена корекция.
1.5. Да се представи становище относно отчетения висок процент влажност на произведените утайки - 95% за 2018 г. и 93% за 2019 г.		Не е представено становище.
1.6. 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 G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите, разликата е в сумата на лихвите, които не се отразяват в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“.	Относно разминаването в данните за променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата доставяне на вода на потребителите, разликата е в сумата на лихвите, които не се отразяват в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“.	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 № 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.“.	Относно разминаването в данните за променлива iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга отвеждане на отпадъчните води, разликата е в сумата на лихвите, които не се отразяват в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“.	Представената обосновка се приема.
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 № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG1c Обща сума на приходите 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 услуги за 2019 г.“.	Относно разминаването в данните за променлива iwG1c Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга пречистване на отпадъчните води, разликата е в сумата на лихвите, които не се отразяват в справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“.	Представената обосновка се приема.
1.9. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.		Не е извършена корекция. Не е представена обосновка.
1.10. Да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Допусната е техническа грешка. Сумата на вземанията от потребители и доставчици за текущата година са 2 777 хил. лв., а не 3 772 хил. лв.	Представената обосновка се приема. Дружеството е коригирало данните за променлива iG98 (2 772 хил. лв. с вкл. ДДС), но коригираните данни не съответстват на данните от справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО (3 125 хил. лв. с вкл. ДДС), тъй като на ред вземания от доставчици некоректно са посочени вземания от асоциирани предприятия в размер на 353 хил. лв.
1.11. Да се коригират данните за променлива iG97 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Сумата е вярна. Вземанията и задълженията от потребители и доставчици за предходната година са 4 764 хил. лв. Сумите са потвърдени в Годишен финансов отчет за 2019 г. от одитор.	Представената обосновка се приема, но данните за променлива iG97 (4 764 хил. лв. с ДДС) не съответстват на данните от справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО (4 882 хил. лв. с ДДС), тъй като на ред вземания

		от доставчици некоректно са посочени вземания от асоциирани предприятия в размер на 118 хил. лв.
1.12. Да се коригират данните за променлива iF99 Общ брой на оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период в съответствие с данните от представената екранна снимка от регистър на оплаквания от потребители.		Не е извършена корекция.
1.13. Да се представи становище относно увеличената стойност на „брой водомери, монтирани на СВО“, предвид липсата на новоприсъединени потребители към водопроводната мрежа.		ВиК операторът не е представил обосновка относно увеличената стойност за „брой водомери, монтирани на СВО“.
2. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, като дейностите по отстраняване на запушванията на канализационната мрежа и по отстраняване на запушванията на СКО се отчетат в направление „профилактика (прочистване, продухване, други)“, а не в направление „ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 м“ и направление „ремонт на СКО“.		Не е извършена корекция.
3. Да се представи коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“ като данните се коригират в съответствие с данните, представени в справка № 14.1 „Произведени и оползотворени утайки за всяка ПСОВ през 2019 г.“ и данните от екранната снимка.		Не е представена коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“
4. За ВС „Студена непитейна вода 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 представят данни за променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите.		За ВС „Студена непитейна“ не е представена 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.“
5. ВиК операторът да коригира справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като включи дълготрайни активи със стойност под прага на същественост определена в счетоводната политика на дружеството в направление „Стопански инвентар“ от инвестиционната програма в размер на 34,3 хил.лв.	Представена е коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ в размер на 38,5 хил. лв.	Приема извършената корекция на справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС основна и за ВС доставяне на вода с непитейни качества, като са включени дълготрайни активи със стойност под прага на същественост, определена в счетоводната политика на дружеството, в направление „Стопански инвентар“ от инвестиционната програма в размер на 38,5 хил.лв.
6. Дружеството да представи коригирани справки № 5.1 - № 5.4 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план и Амортизационен план на корпоративни активи за регулаторни цели със заведени в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ активи под прага на същественост определен в счетоводната политика на дружеството в размер на 34,3 хил.лв.	Представяме коригирани справки № 5.1, № 5.2, № 5.3, № 5.4 от отчета по ЕСРО, справка № 20 „Амортизационен план“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план и „Амортизационен план на корпоративните активи“ с включени активи под прага на същественост в счетоводната политика на дружеството в размер на 38,5 хил. лв.	Приема извършената корекция на справки № 5.1 - № 5.4 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план.
7. ВиК операторът да представи коригирани: справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план, както и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО като:	Отчетените като разход ДМА под прага, дружеството ги сторнира и предоставя нови справки за разходите по услуги, а именно Справка Разходи за услугите доставка, отвеждане, пречистване и нерегулирана, а също така и Справка Разходи за ВС Студена непитейна. Коригираната сума е в размер на 38,5 хил.лв. Отчетените 1,4 хил. лв за индивидуални приходни водомери в сметка 6011110 са сторнирани и насочени към нерегулираната дейност. Разпределението на разходите е без тях.	Представените от дружеството коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план, както и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО не се приемат , тъй като не са припаднали коректно ДМА под прага на същественост от
7.1. Изключи от преките разходи отчетените като разход ДА със стойност под прага същественост в размер на 34 хил. лв.; отчетените индивидуални приходни водомери за нерегулирана дейност в размер на 1,4 хил. лв. и непризнати разходи в размер на 5,7 хил. лв.(4 хил. лв. от глоби държавни вземания; 1,2 хил. лв. от ДДС брак на СМЦ; 0,532 хил. лв. от липси при извършена инвентаризация).		
7.2. Да попълни към справка № 17 „Отчет на признатите годишни		

разходи за 2019 г.“ таблици 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“ за 2019 г. като извърши разпределението на разходите за АСД съгласно правилата на ЕСРО на база преки разходи между регулирана и нерегулирана дейност, за регулирана дейност на база преки разходи по услуги и между услугата доставяне на вода на потребителите и доставяне на вода за непитейни качества на база количества на вход ВС.		регулираната дейност в размер на 22 хил. лв. Същите неправилно са коригирани в нерегулираната дейност.
7.3 Общите разходи в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО трябва да съответстват на таблица Разпределение на разходите по услуги и системи в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.		
8. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност 2 за стопанските потребители: „Колбасо“ ООД, „Прим“ ООД, „Ветпром“ АД, „Вланел“ ООД и „Галко“ АД.	Съгласно чл.17 от Договорите за заустване на производствени отпадъчни води, същите се степенуват по замърсеност по отношение на БПК5, ХПК, неразтворени вещества, азот амониев и фосфати (като фосфор). - Фирма „Прим“ се инкасира по втора степен на замърсеност заради получена стойност от анализ на отпадъчните води на Общ фосфор 2,21 mg/L (Нормите за втора степен, съгласно договора е 2-10 mg/L); - Фирма „Вланел“ е прекатегоризирана от първа във втора степен на замърсеност, заради получени многократни стойности от анализ на отпадъчните води на показател Общ фосфор, отговарящи на втора степен на замърсеност; - Фирма „Галко“ АД, се инкасира по втора степен на замърсеност, заради получени стойности от анализ на отпадъчните води по показател „Неразтворени вещества“- 53.0 mg/dm3 (Протокол от изпитване №744/12.12.2019 г.). - Фирма „Колбасо“, се инкасира по втора степен на замърсеност заради получени стойности от анализ на отпадъчните води по показател „Неразтворени вещества“ от 53,4 mg/dm3.	Обосновката на дружеството се приема за информация. Налични са договори по Наредба №7/2000 г. от: 19.05.2016 г. с „Колбасо“ ООД и 18.05.2015 г. с „Прим“ ООД, като същите не отговарят на изискванията на т.12.1 и т.12.2 от Указания НРЦВКУ, респективно договорите следва да бъдат изменени и приведени в съответствие с нормативните и регулаторни изисквания.
9. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност 2 за стопанския потребител „Автоком“ ООД.	Фирма „Автоком“ се инкасира по втора степен на замърсеност, заради получена стойност от анализа на отпадъчните води по показател „Неразтворени вещества“ от 86,2 mg/dm3	Обосновката на дружеството се приема за информация. Наличен е договор по Наредба №7/2000 г. от 30.06.2015 г. с „Автоком“ ООД, който не отговаря на изискванията на т.12.1 и т.12.2 от Указания НРЦВКУ, респективно договорите следва да бъдат изменени и приведени в съответствие с нормативните и регулаторни изисквания.
10. Да се представи фактура за предоставени ВиК услуги за 2019 г. на ЕТ „Росица Попова“.		Не е представена фактура. Сключеният договор по Наредба №7/2000 г. от 30.06.2017 г. не отговаря на изискванията на т.12.1 и т.12.2 от Указания НРЦВКУ, респективно договорите следва да бъдат изменени и приведени в съответствие с нормативните и регулаторни изисквания.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	Гр. Перник	11	12	д, о, п
2	Гр. Батановци	6	6	д, о, п
3	Гр.Радомир	8	15	д, о, п
4	Гр. Земен	1	1	д.

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	ВиК операторът инкасира проверените стопански и промишлени предприятия по цена за услугата пречистване на отпадъчни води със степени на замърсеност въз основа на сключени договори по Наредба №7/2000 г. които не отговарят на изискванията на т.12.1 и т.12.2 от Указания НРЦВКУ, респективно договорите следва да бъдат изменени и приведени в съответствие с нормативните и регулаторни изисквания.

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 4

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
разходи по фактуриране съгл. Общите условия	48	0	-48	0	48	7 657	0,6269%
ОБЩО	48	0	-48	0	48		
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.	
разходи по фактуриране съгл. Общите условия	20	0	-20	0	20	687	2,9112%
ОБЩО	20	0	-20	0	20		
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
разходи по фактуриране съгл. Общите условия	48	0	-48	0	48	1 321	3,6336%
ОБЩО	48	0	-48	0	48		

През 2019 г. дружеството не е извършило разходи за нова дейност - отпечатване и доставяне на фактури на потребителите.

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 5

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	1 194	1 934	740	162%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	121	630	509	521%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 073	1 304	231	122%
Отвеждане на отпадъчни води	99	272	173	274%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	24	134	110	559%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	75	138	63	184%
Пречистване на отпадъчни води	330	33	-297	10%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	163	17	-146	11%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	167	15	-152	9%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	0	30	30	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	2	2	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	28	28	0%
ОБЩО регулирана дейност	1 623	2 269	646	140%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-13 от 09.08.2017 г., в сила от 01.09.2017 г. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (4 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 6

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	951	1 456	505	153%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	112	417	305	371%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	839	1 039	200	124%
Отвеждане на отпадъчни води	68	165	97	244%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	11	52	41	474%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	57	113	56	199%
Пречистване на отпадъчни води	221	20	-201	9%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	95	12	-83	13%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	125	8	-118	6%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	0	30	30	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	2	2	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	28	28	0%
ОБЩО регулирана дейност	1 240	1 671	432	135%

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

Таблица 7

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.	418	128	75	6	-	-	-	627
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	7 657	687	1 321	278	-	-	-	9 944
Общо необходими приходи за 2021 г.	8 075	815	1 397	284	-	-	-	10 571
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	305	41	-83	2	-	-	-	264
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	200	56	-118	28	-	-	-	167
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qн - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
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

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 8

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 аварията	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	82%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	78%	2	2	2	средно
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	50%	2	2	2	средно
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	83%	3	79%	2	3	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	75%	2	71%	2	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ВНЕДРЕН	2	ДА	25%	3	86%	1	2	2	средно
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	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	100%	2	67%	2	2	2	средно
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	90%	1	1	4	липса на информация
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 9

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	%	99,34%	98,37%	-0,98%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,80%	100,00%	1,21%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,61%	99,76%	1,17%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,197	3,119	-93,69%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	22,555	35,609	-36,66%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс. Регистър активни ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	66,17%	76,69%	-13,72%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	158,054	181,014	-12,68%	Не	Да	Регистър активни ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	66,19%	54,68%	-17,39%	Не	Да	Регистър активни ГИС БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	76,40%	73,22%	-4,16%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	71,24%	68,04%	-4,49%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	207,142	288,040	-28,09%	Не	Да	Регистър активни ГИС	Не	-

ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,410	0,119	245,66%	Да	Не	-	Да	wF14
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,295	0,316	-6,59%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,098	0,106	-7,82%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	-	Да	Не	-	Да	wA14
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,21%	0,19%	-9,52%	Не	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,98%	3,69%	276,53%	Да	Да	Регистър активи ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,050	0,906	-13,71%	Не	Не	-	Да	G4
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,177	1,525	29,55%	Да	Не	-	Да	iwG4b
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,050	1,051	0,09%	Да	Не	-	Да	iwG4c
ПК12г	Събираемост	%	81,10%	83,53%	3,00%	Да	Не	-	Да	iG99
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	14,31%	8,61%	-39,83%	Не	Да	Регистър активи ГИС Регистър водомери СВО	Да	iE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Да	Регистър активи ГИС Регистър водомери СВО	Да	iE6 iD44
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	81,29%	-18,71%	Не	Не	-	Да	iF99
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	0,00%	0,00%	-	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	0,00%	0,00%	-	Да	Да	БД договори присъединяване	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	4,666	4,470	4,39%	Да	Да	Регистър активи ГИС БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	3,634	3,500	3,85%	Да	Да	Регистър активи ГИС БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						16	13		10	
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 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: **ПК11д, ПК12е, ПК14а, ПК14б, ПК15а, ПК15б** . В допълнение за **ПК10, ПК11в, ПК12б, ПК12в, ПК12г, ПК12е, ПК15а** 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 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, ПК11г, ПК12д**. В допълнение за **ПК12а, ПК12д, ПК13** 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 10

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	2	1	1	1	добро
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	2	3	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	3	3	1	3	лошо
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	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	1	1	1	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	1	2	2	1	2	средно
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	1	2	3	1	3	лошо
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	1	3	1	2	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	2	3	2	1	2	средно
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	3	2	2	2	средно
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	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	2	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	1	2	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	1	2	4	2	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	1	3	4	2	4	липса на информация
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	1	3	1	2	2	средно
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	3	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1	3	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 11

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнене на одобрена стъпка (ПШп), %	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	99,34%	99,34%	98,37%	98,24%	99,36%	0,00%	0,97%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,72%	98,80%	100,00%	98,63%	99,06%	-0,08%	-1,28%	1600,00%	добро	добро	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,95%	98,61%	99,76%	98,97%	98,10%	0,34%	-0,81%	-	-	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	0,195	0,197	3,119	0,215	0,185	0,00	-2,92	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	23,416	22,555	35,609	25,256	20,832	0,86	-12,19	-1415,66%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	66,77%	66,17%	76,69%	68,53%	64,88%	0,60%	-9,92%	-1653,33%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	166,827	158,054	181,014	188,280	141,179	8,77	-14,19	-161,72%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	51,80%	66,19%	54,68%	44,60%	80,58%	-14,39%	-2,88%	20,01%	лошо	лошо	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	76,20%	76,40%	73,22%	74,07%	76,80%	-0,20%	2,98%	-1490,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	71,06%	71,24%	68,04%	69,07%	71,61%	-0,18%	3,02%	-1677,78%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
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	217,449	207,142	288,040	249,477	186,823	10,31	-70,59	-684,87%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,410	0,410	0,119	0,547	0,410	0,000	0,292	100,00%	добро	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,300	0,295	0,316	0,302	0,286	0,00	-0,02	-324,49%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,098	0,098	0,106	0,100	0,097	0,0005	-0,0078	-1560,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,14%	0,21%	0,19%	0,00%	0,35%	-0,07%	-0,05%	71,43%	средно	средно	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,86%	0,98%	3,69%	0,48%	1,25%	-0,12%	-2,83%	2358,33%	добро	добро	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,047	1,050	0,906	0,919	1,055	0,00	0,14	-5895,83%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,176	1,177	1,525	1,126	1,186	0,00	-0,35	31718,18%	добро	добро	добро
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,048	1,050	1,051	0,924	1,057	0,00	0,00	140,91%	добро	добро	добро
ПК12г	Събираемост	79,09%	81,10%	83,53%	72,45%	83,47%	-2,01%	-4,44%	220,90%	добро	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	14,31%	14,31%	8,61%	22,78%	14,31%	0,00%	5,70%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
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	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	81,29%	98,73%	100,00%	0,00%	18,71%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	4,634	4,666	4,470	4,601	4,748	-0,03	0,16	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,971	3,634	3,500	4,576	3,028	0,34	0,47	140,00%	добро	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 12

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСн)	Реална стъпка (РСн)	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 У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,63%	98,80%	100,00%	99,06%	-0,17%	-1,37%	805,88%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	44,60%	66,19%	54,68%	80,58%	-21,59 %	-10,08%	46,69%	лошо	лошо	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,21%	0,19%	0,35%	-0,21%	-0,19%	90,48%	добро	добро	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	72,45%	81,10%	83,53%	83,47%	-8,65%	-11,08%	128,09%	добро	добро	добро	2	средно	-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	пълно изпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														1,20%

3. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Стара Загора

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 24.08.2020 г. до 26.08.2020 г., е подписан Протокол от 26.08.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 14.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-22-10/29.10.2020 г., вх. № В-17-22-10/11.11.2020 г. и вх. № В-17-22-10/12.11.2020 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 внедри Регистър на активи с всички изискуеми общи и специфични характеристики.
I.1	2. Дружеството да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни в ГИС.
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. В регистъра на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.
I.5	1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД следва да внедри регистъра за утайките от ПСОВ със заповед на управителя на дружеството.
I.5	2. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД следва да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра за 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.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 да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии, като представя информацията за „Полезно използвана вода“ отделно от тази за доставени количествата вода за друг ВиК оператор.
I.8	1. ВиК операторът следва да поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД количества на вход ВС и ПСОВ.
I.8	2. ВиК операторът следва да регламентира поддържаната база данни за количества на вход ВС със заповед на управителя на дружеството, както и да въведе процедура за реда и начина на поддържането ѝ.
I.8	3. ВиК операторът следва да поддържа обобщена информация за количествата на вход всички експлоатирани ПСОВ.
I.9	1. ВиК операторът да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД за контролните разходомери и дейта логери.
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 да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики в базата данни за изразходвана електрическа енергия.
I.13	1. ВиК операторът да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики в БД с длъжностите и задълженията на персонала.
II.	1. В справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточници през 2019 г.“ да се попълват данни в графи: „Изплатени суми към МОСВ през отчетния период“ и „Дължими суми към МОСВ към края на отчетния период“.
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ да се попълват данни в графа „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, 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. 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 т.ч. към сметка Разходи за възнаграждения.
IV.1	4. 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 направленията от Ремонтната програма.
IV.2	1. ВиК операторът да въвежда коректно и в цялост информацията за 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, за които е приложимо).
IV.2	2. ВиК операторът да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на инвестиционните обекти съгласно структурата на инвестиционната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	3. ВиК операторът да създава текущо работни карти за всички капиталови ремонти от направленията на Инвестиционната програма, в т.ч. за ремонтите от направление „Приходни водомери“, при извършени инвестиции по оперативна програма със собствено участие (съфинансиране).
IV.2	4. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за капиталови ремонти, в т.ч.: изписани материали, механизация, вложен труд, социални осигуровки, външни услуги и др. съпътстващи разходи, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	5. ВиК операторът да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционната програма.
IV.2	6. ВиК операторът да не отчита по сметка 613 „Р-ди за придобиване на ДА“, 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 613 „Р-ди за придобиване на ДА“ следва да се отчита само частта от инвестициите, които дружеството извършва със собствено участие (съфинансиране) по оперативни програми.
V.1	1. ВиК операторът да създаде към сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ аналитичност за нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. Дружеството да създаде в сметка 613 „Разходи за придобиване на ДА“ аналитичност по направления от инвестиционната програма, съобразно принципите на ЕСРО.

V.1	3. ВиК операторът да не отчита по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ съответно в Инвестиционната програма частта от капиталовите разходи за изпълнение на проекти по ОПОС, която е с безвъзмездни източници на финансиране, както и дарения от общините. По дебита на сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ следва да се отчита само частта от инвестициите, които дружеството извършва със собствено участие (съфинансиране) по оперативни програми.
V.1	4. ВиК операторът за регулаторни цели да отчита публичните активи, изградени със собствени средства в група 20 „ДМА“ и 21 „ДНМА“ съгласно изискванията на ЕСРО. В тази връзка, кредитният оборот на сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ 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. Всички дълготрайни активи със стойност под прага на същественост определена в счетоводната политика на дружеството за регулаторни цели следва да се завеждат в сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ и в справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, както и да се отчитат като собствени дълготрайни активи по сметка 20 „ДМА“ за регулаторни цели, съгласно изискванията на ЕСРО.
V.1	6. С оглед констатираните редица пропуски вследствие на воденето на основно и на регулаторно счетоводство в един модул е необходимо 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.
V.3	1. ВиК операторът трябва да отчита собствените ДА и публичните ДА, изградени със собствени средства, в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“ съгласно изискванията на ЕСРО. В сметките от група 91 „Чужди дълготрайни материални и нематериални активи“ се завеждат само публични дълготрайни активи, предадени на ВиК оператора за експлоатация.
V.3	2. 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.
V.3	3. Дружеството да включи в Амортизационния план за регулаторни цели за 2019 г. констатираните под прага на същественост, определен в счетоводната политика на дружеството, незаведени собствени активи в размер на 41 хил. лв.
VI.1	1. Дружеството да създаде счетоводни сметки за Разходи за присъединяване по услуги където да отчита разходите за присъединяване отделно от разходите за регулирани услуги доставяне вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчни води в съответствие с изискванията на ЕСРО.
VI.4	1. 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.4	2. Дружеството да създаде аналитични сметки за текущо отчитане на разходите за административна и спомагателна дейност, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	4. Дружеството да разпределя разходите за административна и спомагателна дейност отделени за услугата доставяне на вода по водоснабдителни системи с коефициенти, определени на база количества вода на вход ВС в края на годината, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.4	5. ВиК операторът да отчита само разходи свързани с нерегулираната дейност в нерегулирана дейност на справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.
VIII.	1. Сключените със стопанските потребители договори за доставка на питейна вода и отвеждане и пречистване на отпадъчни води следва да бъдат актуализирани в съответствие с действащата нормативна уредба за регулаторния период 2017-2021 г.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

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

Таблица 1.1

Констатации	Становище на дружеството	Становище на работната група
Констатации на КЕВР относно проверка на избрани обекти от инвестиционната програма.	Обект 2063 „Ремонт административна сграда на ПСОВ „Павел баня“, землище гр. Павел баня, общ. Павел баня“: 1. Неправилно отчетен ремонт Работните карти са в направление: “Транспорт, администрация и ИТ, тип на обект: “Административни и обслужващи сгради и конструкции”, а в Справка 19 Инвестиционна програма е отчетен в направление: СОЗ, тъй като единствено там процента на Амортизация е 3%. Направленията в инвестиционната програма са ограничени и не обхващат всички сметки за публични дълготрайни активи. След телефонни разговори с ваши служители ни беше разяснено, че е най-важно да се спазва именно процента на амортизация. Тъй като ремонта на покрив на сграда води до увеличение на стойността на самата сграда е необходимо да бъде подадена и данъчна декларация и да бъде внесен данък, няма как да го отчетем като съоръжение в ПСОВ с 4% амортизация. Това ще направим само в коригираната Справка 19 по ваши указания.	Представена е коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС „Основна“. Становището на дружеството не се приема . Обект на проверка на работната група е единствено регулаторната отчетност на дружеството, съответно спазване на принципите и правилата на ЕСРО, а не воденето на отчетността на дружеството за счетоводни и данъчни цели. Именно в тази връзка, в констатирания протокол е дадена препоръка: <i>С оглед констатираните редица пропуски вследствие на воденето на основно и на регулаторно счетоводство в един модул е необходимо 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.</i>

Констатации на КЕВР относно проверка на избрани обекти от инвестиционната програма.	Обект 1164 „Реконструкция на разпределителен водопровод Ф 100 мм АЦ с ПЕВП тръби Ф 75 мм, дължина 36,00 м /по метод „тръба в тръба“/ в кв. „Индустиален“, бивша складова база „Булгарплод“, община Стара Загора“: 1. Обяснителна записка част ВиК Нямаме практика да прилагаме и обяснителни записки към проектна документация, която е по чл. 151 от ЗУТ. 2. Отчетени разходи през 2018 г. и 2019 г. Обекта е приключен в 2019 г., тъй като се е изчаквало да се направят разходи за възстановяване на разрушената настилка след месец октомври 2018 г. В последствие, настилката е възстановена от собствениците на имота.	1. Не се приема коментара на ВиК оператора. Чл. 151, ал. 1, т. 2 от ЗУТ визира случаите, в които не се изисква разрешение за строеж за текущ ремонт за поддържане на елементите на техническата инфраструктура по чл. 64, ал. 1, с който не се променят трасето и техническите характеристики. При извършване на реконструкция и подмяна на елементи от публична техническа инфраструктура, вкл. подземни ВиК съоръжения, същата следва да се планира и реализира чрез подготвени проекти с обяснителна записка, относимите чертежи, КСС, въз основа на които да се извършат строително-монтажни дейности и да се състави екзекутивен чертеж отразяващ реално изпълнените дейности. 2. Приема се.
	Обект 1222 „Реконструкция на водопровод Ф 200 ЕТ с тръби ПЕВП Ф 63 мм, дължина L=77,00 м /метод „тръба в тръба“/ и 1 бр. СВО на бул. „Цар Симеон Велики“ № 236 в гр. Стара Загора, общ. Стара Загора“: 1. Обяснителна записка част ВиК Нямаме практика да прилагаме и обяснителни записки към проектна документация, която е по чл. 151 от ЗУТ. 2. Липсва обратна засипка Водопроводът е полаган по метод „тръба в тръба“. Шурфове са възстановени от община Стара Загора по друг проект.	1. Не се приема коментара на ВиК оператора. Чл. 151, ал. 1, т. 2 от ЗУТ визира случаите, в които не се изисква разрешение за строеж за текущ ремонт за поддържане на елементите на техническата инфраструктура по чл. 64, ал. 1, с който не се променят трасето и техническите характеристики. При извършване на реконструкция и подмяна на елементи от публична техническа инфраструктура, вкл. подземни ВиК съоръжения, същата следва да се планира и реализира чрез подготвени проекти с обяснителна записка, относимите чертежи, КСС, въз основа на които да се извършат строително-монтажни дейности и да се състави екзекутивен чертеж отразяващ реално изпълнените дейности. 2. Приема се.
	Обект 1204 „Реконструкция на съществуващо отклонение с тръби ПЕВП Ф 40 мм, L= 40,0 м и ПЕВП Ф 32 мм, L=8,0 м /метод „тръба в тръба“/ за чешма в парк "5-ти октомври" в гр. Стара Загора, общ. Стара Загора 1. Обяснителна записка част ВиК Нямаме практика да прилагаме и обяснителни записки към проектна документация, която е по чл. 151 от ЗУТ. 2. Липсва площ, изкоп, обратна засипка Водопроводът е полаган по метод „тръба в тръба“. Шурфове са възстановени от Община Стара Загора по друг проект. В работна карта №10507/23.01.2019г. е посочена площта на развалена настилка – 4 кв.м.	1. Не се приема коментара на ВиК оператора. Чл. 151, ал. 1, т. 2 от ЗУТ визира случаите, в които не се изисква разрешение за строеж за текущ ремонт за поддържане на елементите на техническата инфраструктура по чл. 64, ал. 1, с който не се променят трасето и техническите характеристики. При извършване на реконструкция и подмяна на елементи от публична техническа инфраструктура, вкл. подземни ВиК съоръжения, същата следва да се планира и реализира чрез подготвени проекти с обяснителна записка, относимите чертежи, КСС, въз основа на които да се извършат строително-монтажни дейности и да се състави екзекутивен чертеж отразяващ реално изпълнените дейности. 2. Приема се.
	Обект 1217 „Монтаж на СК Dn=200мм и водомер Dn=200мм на водопровод ПЕВП Ф 200мм по ул."Калояновско шосе", гр.Стара Загора, общ. Стара Загора“ 1. Липсва площ, изкоп, обратна засипка 2. Отчетен е в грешно направление – трябва да е в „Зониране на водопроводната мрежа“ Монтажа на СК ф200 е приключил месец март, а водомера е монтиран допълнително в месец август към същата инвестиция.	Приема се.
	Обект 1210 „Изграждане на ДМА зона за с. Ръжена, общ. Казанлък“ 1. Осчетоводени материали допълнително Изписани са материали с искане № 96/21.11.2019 г. по РК 20826/21.11.2019 г., която е изтрита поради техническа грешка, а материалите са сторнирани с искане № 64/24.01.2020 г. Изписани са материали с искане № 124/20.11.2019 г. по РК 20788/20.11.2019 г., които са сторнирани с искане № 39/22.01.2020 г.	Приема се.
	Обект 1211 „Монтиране на калова помпа в ПС за утайки, ПСОВ „Павел баня“, зем. гр. Павел баня, общ. Павел баня“ 1. Неправилно отразено направление в РК Направление „СКАДА за отвеждане на отпадъчни води“, вместо направление „Пречиствателни станции за отпадъчни води“ в РК 19790/24.10.2019 г., но в счетоводните регистри обектът е отчетен правилно.	Приема се.

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 информация (1,2,3,4) за променлива iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	Техническият пропуск при изготвяне на справката е коригиран - допълнена е оценка на Качество на информацията 1 за показател iE6.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се представи обосновка или да се коригират данните за брой водоизточници, дължината на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, брой на СВО и брой водомери на СВО, предвид това, че са в по-голям порядък от заложените в бизнес плана. Да се изясни дали в данните е отразено отпадането на община Тополовград през 2019 г.	Данните, посочени в секция ВиК активи на справка 2 — Променливи, в колона Отчет отразяват текущите данни от система GIS. Установена е разлика спрямо стойностите в колона Разчет. Посочените стойности в колона Разчет са съгласно посоченото за година 2019 г. в одобрения бизнес план. Справка 2 от бизнес плана (вече представен първи проект през 2016-та с базова година 2015г.), от своя страна бе преработена през 2018 г. с извеждане на данните за община Тополовград съгласно указанията на Регулатора. Бихме искали да отбележим, че за отчетна 2015 г. данните за значителен брой от променливите се характеризират с непълнота или текущите данни за този момент е трябвало да се преработят съгласно указанията и определенията за променливите. През 2015 г. в дружеството стартира обособяването на отдел ГИС и разработването на съответната база данни. През периода до представяне на ревизирия проект на Бизнес плана през 2018 г. много от данните за активите бяха актуализирани и нанесени в базата данни, което е отразено в отчетите през следващите години. Бихме искали да отбележим че регистърът е все още в процес на разработване.	Представената обосновка се приема.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период, предвид констатираното несъответствие с 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.“.	По т. 1.3 и т. 1.4. - В Справка 10 посочените бройки отразяват сумарно броя на всички интервенции по канализационната мрежа, които освен свързаните с отстраняването на аварии, включват и други регулярни и планирани ремонти и поддръжки, които не са с характер на инвестиция, като обема и разпределението по редове отново се извлича от електронната система. Предвид факта че е 10ти месец след периода на отчета и че евентуалното пренасочване на данни от една позиция в друга на Ремонтната програма (справка 10) не оказва влияние върху резултата на Показател ПК 9, намираме за неуместно коригирането на справка 10, тъй като това е свързано с корекции на работни карти от електронната система, които ще се извършат в срок много по-дълъг от 12 месеца след регистрацията им. По време на проверката на място получихме конкретни насоки и пояснения въз основа на които вече сме предприели необходимите действия за отразяване на различните мероприятия, свързани с оперативната поддръжка на канализационната мрежа за 2020 съгласно указанията на Регулатора.	Представената обосновка се приема.
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.	По време на проверката на място получихме конкретни насоки и пояснения въз основа на които вече сме предприели необходимите действия за отразяване на различните мероприятия, свързани с оперативната поддръжка на канализационната мрежа за 2020 съгласно указанията на Регулатора.	
1.5. Да се представят данни за променлива wA14 Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (в случая 2018 г.), тон с.в.	Технически пропуск, който е коригиран с отчетните данни за 2018 г..	Извършената корекция се приема.
1.6. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща	По т. 1.6. и т. 1.7. Технически пропуск, свързан с извънредното предварително представяне на данни през м. март. Представената	Представената обосновка не се приема, доколкото в отчета по

сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.	данна за iG98 е предварителен резултат, който в следствие с представянето на окончателния отчет не е коригирана с резултата посочен в справки 1, респ. 11 на отчета ЕСРО. Променливата iG97 е коректна. След направената корекция стойността на показател ПК12г се промени от 92,99% на 93,46%, което отново е над прогнозната стойност.	ЕСРО (Справка № 11) са включени и други вземания, а съгласно т. 36 от Указанията променливата iG98 е общата сума на вземанията на ВиК оператора от потребители и доставчици към края на отчетната година. Променливата 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.
1.7. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО.		
2. Да се коригират данните за фактурирани количества през 2019 г., посочени в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ от отчета по ЕСРО.	Техническа грешка свързана с автоматичен трансфер на данните от Справка 8.1, тъй като в отчета за 2019 г. се наложи да предвидим допълнителни колони за двата ценови периода свързани с одобряването на БП 2017-2021 г. през м. юли 2019 г. Връзките са коригирани и данните в Справка 4 са в съответствие с тези в 8.1 от отчета ЕСРО, както и Справка 5 от общия отчет.	Извършената корекция се приема.
3. Да се представи обосновка за липсата на данни за налични утайки в началото на годината, които са произведени преди 2019 г., посочени в справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“.	По т. 3. и т. 4. - Технически пропуск, данните са нанесени.	Извършената корекция се приема.
4. Да се представи обосновка за липсата на данни в справка № 14.1. „Произведени и оползотворени утайки от всяка ПСОВ през 2019 г.“ в графа „Натрупана утайка на площадката на ПСОВ (т.с.в.)“.		
5. Да се представи обосновка или се коригират данните за брой присъединявания към водоснабдителната и канализационната система, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО и тези, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Данните за брой присъединявания към водоснабдителната и канализационна система, представени в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО и тези посочени в справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г. са коригирани. Несъответствието, което се е получило се дължи на некоректно попълвани данни в заявлението към програма „ВиК център“. Представяме екранни снимки, с коригирани отчетни стойности. Отклоненията, които остават са за неспазен 30-дневен срок — 5 бр. СВО и 2 бр. СКО. Операторът не е виновен за неспазения срок — към възложителя е имало изисквания и забележки. Възложителят се е забавил с отстраняването на забележките. Влияние върху сроковете оказва и самата епидемиологична обстановка.	Извършената корекция се приема.
6. Да се представят екранни снимки, доказващи отчетените стойности за 2019 г. 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.	Дружеството представя екранни снимка от програмния продукт с коригирани отчетни стойности за променливи iE8 и iE10, като обосновава несъответствието с неправилно въвеждане на данните в заявлението към „ВиК център“.	Приема се.
7. Да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС „Основна“ при спазване на следните изисквания: - да посочи като капиталови разходи активи под прага на същественост определени в счетоводната политика на дружеството по ВиК услуги на стойност 41 хил. лв. - да премести обект № 2063 Ремонт адм.	Обект 2063 „Ремонт административна сграда на ПСОВ „Павел баня“ в Модула за Публичните Активи е заведен като Актив с инвентарен номер 00725И000 - сграда с направление дейност – Пречистване, за което прилагаме като доказателство Извлечение от съответния Софтуер.Приключването на обектите от ИП във „ВиК“ ЕООД – Стара Загора за календарна година става до месец октомври. Ако има направени разходи след месец октомври инвестицията се отчита в следващата календарна година. За обект 2063 има направени разходи в месец декември 2018г. /Иск.№29/31.12.2018; №31/31.12.18/ и фактура от месец ноември 2018г. /№0000000007/22.11.2018 на „Ромилгаз“ ЕООД/.	Представена е коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС „Основна“, като са включени капиталови разходи под прага на същественост на стойност 41 хил. лв. Не се приемат извършените корекции в размер на 10 хил.лв.

сграда ПСОВ Павел Баня, П.Баня на стойност 3,5 хил. лв. от направление „Санитарно охранителни зони“ към услугата доставяне в направление „Пречиствателни станции за отпадъчни води“ към услугата пречистване на отпадъчни води.		за обект 2063 „Ремонт административна сграда на ПСОВ „Павел баня“ от направления „Санитарно охранителни зони“ към услугата доставяне в направление „Пречиствателни станции за отпадъчни води“ към услугата пречистване на отпадъчно води, тъй като инвестициите през 2019 г. за този обект са в размер на 3,5 хил. лв.
8. Да представи коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 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 и справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ от годишния отчетен доклад за ВС „Основна“.	Коригирани справки 5, от отчета по ЕСРО, съгласно новата инвестиционна програма и справка 20 от годишния отчетен доклад.	Извършените корекции се приемат.
9. Да се представи информация относно отчетените по дебита на сметка 613 „Разходи за придобиване на ДМА“ капиталови разходи в размер от 104 173 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.	При изпълнението на Проекта по ОПОС, освен допустимите разходи, частично възстановими от ОПОС в съотношение 88,2% БФП -11,8 % съфинансиране от дружеството, се правят и съпътстващи разходи, недопустими от гледна точка на одобрения бюджет от Програмата, но необходими за успешната реализация на дейностите (100 % финансирани от дружеството). През 2019 г. не е отправено искане за възстановяване на суми, а такова оформихме през м. май 2020 г., като периода на издаване на представените разходо-оправдателни документи е м. август 2019 – м. март 2020. Общата стойност на допустимите разходи по това Искане за възстановяване на разходи е 55 723,16 лв., където делът на БФП е 49 147,26 лв. След осъществената верификация на представените отчети, през м. юли 2020 от Оперативната програма ни възстановиха 48 640,12 лв., в това число 33 481,58 лв. по разходо-оправдателни документи от 2019 (попадащи в обхвата на проверката от КЕВР). Тоест, от натрупаните инвестиционни разходи (с/ка 613-9) към 31.12.2019 във връзка с обекти по проекта, финансиран през ОПОС 2014-2020 г., възлизащи на 104 173,89 лв. през м. юли 2020 ни бяха възстановени 33 481,58 лв. Понастоящем в с/ка 613-9 се кумулират всички разходи, които дружеството реализира във връзка с проекта, без да се дефинира дали са допустими или не от гледна точка на одобрения бюджет от УО на ОПОС и без да се диферинцират сумите на възстановяеми и собствено финансиране. Разходите, възлизащи на 104 173,89 лв. за 2019 г., касаят подготвителния етап. От тях 37 960,97 лв. са допустими и включени в бюджета по ОПОС и през м. юли 2020 г. ни бяха възстановени 33 481,58 лв., което представлява пълния размер на безвъзмездната помощ от 88,2%.	ВиК операторът представи справка за възстановени разходи от ОПОС за инвестиции извършени през 2019 г. в размер на 33 481,58 лв. по услуги, в т.ч.: за услугата доставяне на вода в размер на 25,6 хил. лв. в следните направления: Сондажи и каптажи - 641,37 лв., Довеждащи съоръжения - 13 508,57 лв., Рехабилитация на водопроводната мрежа над 10 м -11 450,82 лв.; за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 7,4 хил. лв. в следните направления : Рехабилитация и разширение на главни канализационни колектори и клонове - 4 350,91 лв., Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м - 3 004,24 лв.; за услугата пречистване на отпадъчните води 525,67 лв. Работната група коригира възстановените от ОПОС през 2020 г. разходи в размер на 33,5 хил. лв. в съответните направления по услуги в справка № 19 “Инвестиционна програма”.
10. Да се представят коригирани справки № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за ВС Основна, като се коригират посочените в нерегулираната дейност капитализирани разходи в размер на 3 995 хил. лв. и отчетените ДМА под прага на същественост в размер на 41 хил. лв.	В справка № 7 Разходи от отчета по ЕСРО и справка № 17 Отчет на признатите годишни разходи за 2019г. са посочени в нерегулирана дейност капитализирани разходи, в размер на 3 540 лв. Капитализираните разходи са коригирани в непризнати разходи.	Извършените корекции се приемат.
11. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност 2 за следните стопански потребители: „Загорка“ АД, „М+С Хидравлик“ ООД, гр. Казанлък и „Дипет-Ж“ ЕООД, гр. Раднево, съгласно фактурите, посочени в таблицата по горе.	Съгласно Решение на КЕВР № БП-Ц-4/25.07.2019г. е одобрен Бизнес плана за развитие на дейността на ВиК ЕООД Стара Загора за периода 2017-2021г. и съответно са утвърдени на тази база цените на услугите. Така утвърдените цени, пораждат необходимостта от специфичната промяна в модела за определяне на степените за индустриалните потребители на услуга Пречистване, респективно Договорите за предоставяне на услуги. В действащите през 2019 г. Договори с промишлените предприятия цените на пречистване се категоризираха не само на база БПК5, но и в зависимост от ХПК.	Приема се представената обосновка. С Инструкция № 3-49/22.01.2020 г., ВиК операторът е предприел ред за опезпечаване спазването на т. 12.2 от Указания НРЦВКУ за регулаторен период 2017 - 2021 г.

12. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност 3 във фактури №№ 7200190608/15.03.2019 г. и 7200201096/21.10.2019 г. на стопански потребител „Ароматик“ ООД, гр. Казанлък (протокол № ОВ 215/18.12.2017 г.).	Дружеството е предприело действия по изготвяне на новите договори с промишлените предприятия и във връзка с решението на КЕВР от 25.07.2019 г. е въведена Инструкция № 3-49/22.01.2020г., съгласно която се въвеждат гранични стойности за определяне на степените замърсеност само по показател БПК5 в мг О2/л. Приложено копие на Инструкцията.	
---	---	--

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	ПЕР Стара Загора (гр. Стара Загора)	8	16	д, о, п
2	ПЕР Чирпан (гр. Чирпан, с. Черна гора)	2	4	д, о, п
3	ПЕР Раднево (гр. Раднево, с. Сърнево)	8	16	д, о, п
4	ПЕР Казанлък (гр. Казанлък, с. Павел баня)	7	14	д, о, п

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Създадена е процедура, която да обезпечи спазването на т. 12.2 от Указанията НРЦВКУ.

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 4

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-7бр.	58	41,4	-16,6	41	17	1 188	1,4310%
ОБЩО	58	41,4	-16,6	41	17		
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 Овощник/ Казанлък	530	739	209	619	-89	3 965	5,5233%
ПСОВ Раднево	633	859	226	325	308		
ОБЩО	1 163	1 598	435	944	219		

ВиК операторът в общата стойност на отчетните справки за новите обекти е включил разходи за амортизации, (ПСОВ Казанлък - 133 хил. лв., ПСОВ Раднево - 535 хил. лв.), които не са планирани в бизнес плана и не са включени в коефициент Qp (респективно не са включени в одобрените цени на ВиК услуги).

В хода на проверката се установи, че дружеството е отчело, но не е включило в отчетните справки за нови обекти „такса заустване“ за ПСОВ гр. Казанлък в размер на 13 065,95 лв., като е представило документи, удостоверяващи извършения разход, респективно същият се признава.

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 5

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	10 137	11 484	1 347	113%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1 549	2 159	610	139%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	8 588	9 326	737	109%
Отвеждане на отпадъчни води	1 209	1 282	72	106%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	535	526	-9	98%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	674	755	81	112%
Пречистване на отпадъчни води	387	359	-29	93%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	83	41	-42	50%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	304	317	13	104%
ВС Друг ВиК оператор	16	58	42	363%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	16	58	42	363%
ОБЩО регулирана дейност	11 749	13 182	1 433	112%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-4 от 25.07.2019 г., в сила от 01.08.2019 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 (5 месеца). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	1 326	1 903	577	143%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	155	409	254	264%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1172	1494	322	128%
Отвеждане на отпадъчни води	73	103	30	141%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	10	6	-4	64%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	63	97	34	153%

Пречистяване на отпадъчни води	94	81	-12	87%
Инвестиции в Собствени активи:	25	7	-18	29%
Инвестиции в Публични активи:	69	74	5	108%
ВС Друг ВиК оператор	0	3	3	0%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	0	3	3	0%
ОБЩО регулирана дейност	1 493	2 090	597	140%

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

Таблица 7

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.	2 172	145	121	-	0	-	-	2 437
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	24 405	1 188	3 965	-	142	-	-	29 700
Общо необходими приходи за 2021 г.	26 577	1 333	4 086	-	142	-	-	32 137
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	254	-4	-18	-	0	-	-	233
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	322	34	5	-	3	-	-	364
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								0,000%
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

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 8

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		ДА/НЕ	% внедряване	Оценка общи характеристики КЕВР	% внедряване	Оценка специфични характеристики КЕВР		
ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	80%	1	1	2	средно
Регистър на активите	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
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	82%	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	В ПРОЦЕС	3	НЕ	67%	2	100%	1	1	2	средно
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	НЕ	100%	2	43%	2	2	2	средно
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	Не експлоатира	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	ДА	50%	3	57%	2	3	3	лошо
База данни за контролни разходомери и дейта логери	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	67%	2	2	3	лошо
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	59%	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	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	83%	1	1	4	липса на информация
Счетоводна система	ВНЕДРЕН	2	ДА	83%	2	57%	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 9

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	%	99,40%	99,71%	0,31%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	97,79%	98,41%	0,63%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	97,53%	97,87%	0,35%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	4,205	2,352	78,79%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,737	14,296	-24,90%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс. Регистър активни	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	47,70%	55,41%	-13,91%	Не	Да	БД изчисл. неизм. зак. конс.	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	92,255	95,445	-3,34%	Не	Да	Регистър активни	Не	-

ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	30,57%	16,16%	-47,14%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	68,29%	68,89%	0,88%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	61,49%	62,13%	1,04%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	93,48%	72,32%	-22,64%	Не	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	159,103	52,919	200,65%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,051	0,242	-78,90%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	1,430	1,113	28,43%	Да	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,153	0,155	-1,03%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	87,50%	0,00%	-100,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,48%	0,64%	33,33%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,69%	1,44%	-14,79%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотно шение	1,080	1,142	5,82%	Да	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотно шение	1,106	0,500	-54,82%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотно шение	1,028	0,860	-16,30%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	91,41%	93,46%	2,24%	Да	Не	-	Да	IC98 IC97
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	13,86%	7,92%	-42,86%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	66,26%	53,41%	-19,39%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	97,56%	-2,44%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	96,84%	-3,16%	Не	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	97,40%	-2,60%	Не	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	5,367	5,313	1,01%	Да	Да	Регистър активи БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	5,869	6,903	-14,97%	Не	Да	Регистър активи БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						13	11		1	
Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК						17				

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

- Отчетените стойности на следните 3 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, ПК15а**. В допълнение за **ПК12г** се констатира, че е отчетена променлива с недоказана или непотвърдена стойност.

- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 17 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, ПК11д, 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 10

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	Налигане 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	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	2	1	2	средно
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	1	1	3	1	3	лошо
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	2	1	2	средно
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1	1	2	1	2	средно
ПК11д	Активен контрол на течовете	1	1	2	1	2	средно
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	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	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	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 11

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 (ППн), %	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	99,30%	99,40%	99,71%	99,61%	99,41%	-0,10%	-0,41%	410,00%	добро	добро	добро
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,19%	97,79%	98,41%	98,49%	99,14%	0,40%	-0,22%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,43%	97,53%	97,87%	98,73%	98,10%	-0,10%	-0,44%	440,00%	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	4,542	4,205	2,352	3,063	3,978	0,34	2,19	649,36%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	10,486	10,737	14,296	10,242	9,979	-0,25	-3,81	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	48,30%	47,70%	55,41%	48,20%	46,10%	0,60%	-7,11%	-1185,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	95,646	92,255	95,445	137,206	86,201	3,39	0,20	5,92%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	6,85%	30,57%	16,16%	0,00%	80,79%	-23,72%	-9,31%	39,25%	лошо	лошо	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	67,61%	68,29%	68,89%	67,45%	68,34%	-0,68%	-1,28%	188,24%	добро	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	59,56%	61,49%	62,13%	59,27%	61,50%	-1,93%	-2,57%	133,16%	добро	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	91,49%	93,48%	72,32%	95,65%	93,48%	-1,99%	19,17%	-963,32%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	158,104	159,103	52,919	190,591	159,102	-1,00	105,18	-	-	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,049	0,051	0,242	0,049	0,051	-0,002	-0,193	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	1,439	1,430	1,113	1,600	1,410	0,01	0,33	3467,02%	добро	добро	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,153	0,153	0,155	0,145	0,153	0,0000	-0,0016	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	45,56%	87,50%	0,00%	0,00%	104,17%	-41,94%	45,56%	-108,63%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,56%	0,48%	0,64%	0,88%	0,38%	0,08%	-0,08%	-	-	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,56%	1,69%	1,44%	0,55%	1,75%	-0,13%	0,12%	-92,31%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,070	1,080	1,142	1,028	1,089	-0,01	-0,07	768,09%	добро	добро	добро
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,086	1,106	0,500	1,530	1,122	-0,02	0,59	-3024,74%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,024	1,028	0,860	1,519	1,030	0,00	0,16	-4307,89%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	92,13%	91,41%	93,46%	93,63%	92,62%	0,72%	-1,33%	-	-	добро	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	12,83%	13,86%	7,92%	8,51%	13,60%	-1,03%	4,91%	-476,70%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	57,04%	66,26%	53,41%	26,55%	72,34%	-9,22%	3,63%	-39,37%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	97,56%	100,00%	100,00%	0,00%	2,44%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	96,84%	73,91%	100,00%	0,00%	3,16%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	97,40%	153,85%	100,00%	0,00%	2,60%	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	5,296	5,367	5,313	5,421	5,277	-0,07	-0,02	-	-	средно	средно
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	5,456	5,869	6,903	5,604	5,853	-0,41	-1,45	-	-	пълно изпълнение	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 12

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИп), %	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	98,49%	97,79%	98,41%	99,14%	0,70%	0,08%	-	-	пълно изпълнение	пълно изпълнение	1	добро	0,60%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	30,57%	16,16%	80,79%	-30,57%	-16,16%	52,86%	лошо	лошо	лошо	2	средно	0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,88%	0,48%	0,64%	0,38%	0,40%	0,24%	-	-	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12г	Събираемост	93,63%	91,41%	93,46%	92,62%	2,22%	0,17%	-	-	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	26,55%	66,26%	53,41%	72,34%	-39,71%	-26,86%	67,64%	средно	средно	средно	2	средно	0,00%
Стойност на коефициент У														0,30%

4. "ВиК" АД, гр. Ловеч

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 01.09.2020 г. до 04.09.2020 г., е подписан Протокол от 04.09.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 14.10.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-34-14/22.10.2020 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	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри в регистър на активите/ГИС, 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. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за 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.
I.6	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за регистър на водомерите на СВО.
I.9	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за разходомери и дейта логери.
I.10	1. Дружеството да въведе в цялост информацията за всички изискуеми данни и параметри за неизмерена законна консумация.
I.13	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД персонал.
IV.1	1. ВиК операторът следва да изготвя схеми, чертежи и/или 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 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.
IV.1	4. 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.
IV.1	5. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи за оперативни ремонти за отчетната година по съответните сметки в група 60 за аварийен и текущ ремонт, 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 отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.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).
IV.2	2. 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, като остойностява подробно вписаните разходи за материали, механизация и труд, включително ползвани външни услуги.
IV.2	3. 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, дълбочина на изкоп и на подземните ВиК проводи и съоръжения, за които е приложимо).
V.1	1. ВиК операторът следва да прилага Механизъм за реинвестиране на част от приходите.
VI.1	1. ВиК операторът следва да отчита всички разходи за оперативен ремонт в Ремонтната програма и в сметки от гр. 60 за оперативен ремонт. При установяване на счетоводна грешка при отнасянето на разходи по райони или счетоводни сметки, тя да бъде изправена със счетоводна операция, за да има кореспонденция между данните в счетоводния софтуер и данните от отчетните справки от годишните отчети и отчети по ЕСРО.
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.

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 представи обосновка относно констатираната неконсистентност между данните разчет/отчет за променлива D35 Сумата от общия брой на населението засегнато от прекъсвания на	При изчисляване на D35 се сумират всички случаи през отчетната година на произведения между броя на засегнатото население от прекъсване на водоснабдяването и съответстващата му продължителност. Прекъсване на водоснабдяването означава прекъсвания, продължаващи повече от 2 часа,	Представената обосновка се приема.

водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период).	причинени от авария във водоснабдителната мрежа и последващи мерки за ремонт/обновяване, които попадат в една от следните категории: непланирани прекъсвания; прекъсвания за които потребителите не са уведомени; планови прекъсвания, за които потребителите са уведомени. Продължителност на прекъсването е времето от преустановяването на водоснабдяването (затваряне на първи спирателен кран в последователността на спиране) до възстановяване на нормалното водоснабдяване (отваряне на последен спирателен кран в последователността на пускане). Неконсистентността между отчетната и разчетната стойности на променлива D35 се дължи на стремежът ни за намаляване на времето за отстраняване на аварията под 2 часа, при които населението остава без вода, както и своевременното откриване и извършване на ремонт на довеждащите водопроводи.	
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.	Констатирана е допусната грешка в стойността на променлива wD44 и се коригира в справка № 2 от 14 на 19 бр. Грешката е вследствие неточност при попълване в Регистъра на аварията, от който се черпи информация за стойността на променливата.	Извършената корекция 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 данните за променливи wD38a и wD38b.	Констатирана е допусната грешка в стойността на променлива wD38a и се коригира в справка № 2 от 21 на 39 бр. Констатирана е допусната грешка в стойността на променлива wD38b и се коригира в справка № 2 от 15 на 18 бр. Грешката е вследствие неточност при попълване в Регистъра на аварията, от който се черпи информация за стойността на променливите.	Извършената корекция 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 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.“.	В констатацията се твърди, че данните от променливата G1 (6 111 хил. лв.) не съответства на данните от справка № 8.1 „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО (6 032 хил. лв.) В Променливата G1, съгласно поясненията от модела за отчет на бизнес плана, са включени следните компоненти: (1) Общо приходи за отчетния период от справка № 8.1 от ЕСРО за услугата доставяне на вода на потребителите (6032 хил. лв.); (2) Приходите от лихви за забавени плащания за услугата доставяне на вода на потребителите (80 хил. лв.); (3) Сторно по фактури (-1 хил. лв), т.е. сумата от горните два компонента е намалена със сторнирани фактури. В справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО е изчислителна, тя не може да отрази лихва за забавени плащания, каквото е изискването за променливата G1, както някои нехарактерни операции, като сторниране на суми.	Представената обосновка се приема.
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 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.“.	В констатацията се твърди, че данните от променливата iwG1b (363 хил. лв.) не съответства на данните от справка № 8.1 „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО (359 хил. лв.) В Променливата iwG1b, съгласно поясненията от модела за отчет на бизнес плана, са включени следните компоненти: (1) Общо приходи за отчетния период от справка № 8.1 от ЕСРО за услугата отвеждане на отпадъчните води (359 хил.лв.); (2) Приходите от лихви за забавени плащания за услугата отвеждане на отпадъчните води (5 хил. лв.); (3) Сторно по фактури (-1 хил. лв), т.е. сумата от горните два компонента е намалена със сторнирани фактури. В справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО е изчислителна, тя не може да отрази лихва за забавени плащания, каквото е изискването за променливата iwGb1, както някои нехарактерни операции, като сторниране на суми.	Представената обосновка се приема.
1.6. 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	В констатацията се твърди, че данните от променливата iwG1c (1095 хил. лв.) не съответства на данните от справка № 8.1 „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО (1046 хил. лв.) В Променливата iwG1c, съгласно поясненията от модела за отчет на бизнес плана, са включени следните компоненти: (1) Общо приходи за отчетния период от справка №	Представената обосновка не се приема, доколкото приходите от услуги по

регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО относно променлива iwG1c Обща сума на приходите 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 услуги за 2019 г.“.	8.1 от ЕСРО за услугата пречистване на отпадъчните води (1046 хил. лв.); (2) Приходите от лихви за забавени плащания за услугата пречистване на отпадъчните води (14 хил. лв.); (3) Сторно по фактури (-2 хил. лв), т.е. сумата от горните два компонента е намалена със сторнирани фактури; (4) Услуги по пречистване на отпадъчни води на стопански обекти без канализация по сключени договори (36 хил. лв.) В справка № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО е изчислителна, тя не може да отрази лихва за забавени плащания, каквото е изискването за променливата iwGb1, както някои нехарактерни операции, като сторниране на суми.	пречистване на отпадъчните води на стопански обекти без канализация по сключени договори, не следва да се включват в стойността на променлива iwG1c.
1.7. 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.“.	В констатация 1.7 се твърди, че данните от променливата iG99 (11 236 хил. лв.) не съответства на данните от справка № 2 „Отчет на приходите и разходите“ от отчета по ЕСРО (11 098 хил. лева с вкл. ДДС). Стойността на променливата iG99 включва, съгласно поясненията към модела, следните компоненти: (1.) Приходи от услуги от справка № 2 „ОПР“ от ЕСРО (9 248 лв. без ДДС), от които: приходи от доставяне вода на потребители (6 032 хил. лв. без ДДС), приходи от отвеждане на отпадъчна вода (359 хил. лв. без ДДС), приходи от пречистване на отпадъчна вода (1 046 хил. лв. без ДДС); приходи от доставяне вода на друг ВиК оператор (1 811 хил. лв. без ДДС). Общата стойност на приходите 9 248 хил. лв. без ДДС (11 098 хил. лв. с вкл. ДДС) е равна на двете места — справка № 2 от ЕСРО и сумата включена в променливата iG99. (2.) Услуги по пречистване на отпадъчни води на стопански обекти без канализация по сключени с договори (36 лв. без ДДС). (3.) Сторно по фактури в размер на 4 237 лв. без ДДС, т.е. сумата от горните два компонента е намалена със сторнирани фактури. Общата стойност на трите компонента е 9 280 лв. без ДДС, като начислим 20 % ДДС върху тази сума, защото променливата iG99 е с ДДС, сумата става 11 137 хил. лв. с ДДС. За да получим окончателната стойност на променливата iG99 прибавяме лихвите за забавени плащания в размер на 99 лв., върху която сума не начисляваме ДДС и окончателната стойност на променливата iG99 се получава 11 236 хил. лв.	Представената обосновка не се приема , доколкото приходите от услуги по пречистване на отпадъчните води на стопански обекти без канализация по сключени договори, не следва да се включват в стойността на променлива iG99.
2. Да се представят коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и в справка № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчетните справки по ЕСРО, като отчетените разходи за оперативен ремонт от категории Други разходи за материали и Други разходи за външни услуги се посочат към категории разходи за материали за оперативен ремонт, съответно разходи за външни услуги за оперативен ремонт.	Извършена е корекция в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки № 7.1 „Разходи за регулирана дейност от отчетните справки по ЕСРО, като отчетните разходи за оперативен ремонт от категории „Други разходи за материали“ и „Други разходи за външни услуги“ са посочени към категории разходи за материали за оперативен ремонт, съответно разходи за външни услуги за оперативен ремонт.	Извършена е корекция в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки № 7.1 „Разходи за регулирана дейност от отчетните справки по ЕСРО се приема.
3. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтна програма за 2019 г.“ с включени разходи за оперативен ремонт, отчетени по категории Други разходи за материали и Други разходи за външни услуги от справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и справка № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Извършена е корекция в справка № 10 „Отчет на ремонтна програма за 2019 г.“ с включени разходи за оперативен ремонт, отчетени по категории Други разходи за материали и Други разходи за външни услуги от справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и справка 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция в справка № 10 „Отчетна ремонтна програма за 2019 г.“ се приема.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	Ловеч	9	9	д, о, п
2	Луковит	11	12	д, о, п
3	Ябланица	5	5	д, о, п
4	Тетевен	5	5	д
5	Угърчин	5	5	д, о
6	Априлци	4	4	д, о, п
7	Летница	5	5	д, о

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните 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 4

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
Водоснабдяване с. Драшкава поляна	4,0	0,0	-4,0	0,0	4,0	7 153	0,0559%
ОБЩО	4,0	0,0	-4,0	0,0	4,0		
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 Продимчец, гр.Ловеч	3,0	0,0	-3,0	0,0	3,0	397	0,2381%
гр.Априлци, кв.Център канализационна мрежа	1,0	1,3	0,3	1,3	-0,3		
гр.Ябланица канализационна мрежа	8,0	3,1	-4,9	3,1	4,9		
гр.Луковит канализационна мрежа	13,0	19,7	6,7	19,7	-6,7		
ОБЩО	25,0	24,1	-0,9	24,1	0,9		
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
ПСБОВ гр. Априлци, кв.Център	3,0	1,8	-1,2	1,8	1,2	1 795	2,5003%
ПСОВ гр. Ябланица	177,0	133,2	-43,8	133,2	43,8		
ПСОВ гр. Луковит	210,0	210,1	0,1	210,1	-0,1		
ОБЩО	390,0	345,1	-44,9	345,1	44,9		

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Ловеч не е извършило разходи за експлоатация на следните обекти: Водоснабдяване с. Драшкава поляна и КПС Продимчец, гр.Ловеч. През годината дружеството е експлоатирано и е отчетло разходи включени в коефициента Q_r за следните обекти в услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води: канализационни мрежи в гр.Априлци, кв.Център, гр. Ябланица и гр. Луковит, ПСБОВ-гр. Априлци, кв. центъра, ПСОВ гр. Ябланица и ПСОВ гр. Луковит.

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 5

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	1 820	1 566	-254	86%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	195	171	-24	88%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 624	1 395	-230	86%
Отвеждане на отпадъчни води	184	5	-178	3%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	9	2	-6	26%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	175	3	-172	2%
Пречистване на отпадъчни води	106	85	-21	80%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	9	8	-1	90%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	97	77	-20	79%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Плевен	133	117	-16	88%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	32	25	-7	79%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	101	92	-9	91%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Троян	9	4	-5	47%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	2	0	96%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	7	2	-5	32%
ОБЩО регулирана дейност	2 251	1 778	-469	79%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-5 от 22.08.2019 г., в сила от 01.09.2019 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 (4 месеца). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	234	149	-85	64%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	13	5	-8	37%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	221	144	-77	65%
Отвеждане на отпадъчни води	61	2	-59	2%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	3	1	-2	26%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	58	1	-57	1%
Пречистване на отпадъчни води	20	13	-7	65%

Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	71%
Инвестиции в Публични активи:	19	13	-7	65%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Плевен	17	12	-5	70%
Инвестиции в Собствени активи:	4	1	-2	38%
Инвестиции в Публични активи:	14	11	-3	78%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Троян	2	0	-2	19%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	82%
Инвестиции в Публични активи:	2	0	-2	14%
ОБЩО регулирана дейност	334	176	-158	53%

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

Таблица 7

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.	497	52	50	-	50	4	-	652
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	7 153	397	1 795	-	1 774	87	-	11 207
Общо необходими приходи за 2021 г.	7 650	449	1 845	-	1 824	92	-	11 859
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-8	-2	0	-	-2	0	-	-12
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-77	-57	-7	-	-3	-2	-	-145
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,105%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,224%
Коефициент Q_i - общо								1,329%

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 8

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	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	84%	1	1	2	средно

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	88%	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	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	100%	1	1	1	добро
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	36%	2	2	2	средно
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	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	47%	2	2	3	лошо
База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	82%	1	1	2	средно
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	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 9

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	%	98,59%	98,42%	-0,17%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,51%	99,93%	0,42%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	9,054	1,504	502,05%	Да	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	7,599	7,706	-1,39%	Не	Да	ГИС	Не	-

ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	53,53%	55,71%	-3,91%	Не	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	103,031	90,086	14,37%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	25,51%	1,02%	-96,00%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	41,73%	44,78%	7,31%	Да	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	38,69%	40,92%	5,76%	Да	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	94,23%	97,92%	3,92%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	164,572	50,231	227,63%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,438	0,731	-40,14%	Не	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,761	0,858	-11,29%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,226	0,294	-23,00%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	-	Да	Не	-	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,22%	0,23%	4,55%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,05%	4,72%	349,52%	Да	Да	ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,057	0,909	-14,01%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,068	0,350	-67,21%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,026	0,336	-67,25%	Не	Не	-	Да	iwG1c
ПК12г	Събираемост	%	87,04%	86,16%	-1,01%	Не	Не	-	Да	ig99
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	11,41%	5,04%	-55,83%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	37,50%	34,22%	-8,75%	Не	Да	ГИС	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	83,33%	100,00%	20,00%	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	5,439	5,314	2,36%	Да	Да	ГИС БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	5,890	5,701	3,31%	Да	Да	ГИС БД персонал	Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					18	10		2	
	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 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, ПК11г, ПК11д, ПК15а, ПК15б.**

- ВиК операторът не 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 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, ПК6, ПК12д, ПК12е.** В допълнение за **ПК12в** и **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 10

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	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	2	2	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	1	1	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	2	2	1	2	средно
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	2	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	2	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	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	2	2	2	1	2	средно
ПК11д	Активен контрол на течовете	2	2	2	1	2	средно
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	2	2	средно
ПК12г	Събираемост	1	1	1	1	1	добро
ПК12д	Ефективност на приваждане 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	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	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 11

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 (ПШп), %	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	98,48%	98,59%	98,42%	98,40%	98,86%	-0,11%	0,06%	-54,55%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
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	добро
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,51%	99,51%	99,93%	99,51%	99,56%	0,00%	-0,42%	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	9,161	9,054	1,504	4,739	8,818	0,11	7,66	7142,72%	добро	добро	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	7,850	7,599	7,706	8,064	7,095	0,25	0,14	57,52%	лошо	лошо	лошо
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	54,13%	53,53%	55,71%	54,96%	51,95%	0,60%	-1,58%	-263,33%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	105,252	103,031	90,086	109,376	97,638	2,22	15,17	682,85%	добро	добро	добро
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	5,10%	25,51%	1,02%	0,00%	80,61%	-20,41%	4,08%	-19,99%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	41,74%	41,73%	44,78%	35,40%	43,41%	0,01%	-3,04%	-	-	добро	добро
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	38,70%	38,69%	40,92%	32,43%	40,36%	0,01%	-2,22%	-	-	добро	добро
ПК8	Качество на отпадъчните води	94,23%	94,23%	97,92%	93,75%	94,12%	0,00%	-3,69%	100,00%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	170,521	164,572	50,231	189,952	137,180	5,95	120,29	2022,22%	добро	добро	добро
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,439	0,438	0,731	0,147	0,436	0,001	-0,293	-32500,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,767	0,761	0,858	0,780	0,740	0,01	-0,09	-1630,36%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,226	0,226	0,294	0,197	0,233	0,0003	-0,0672	-22400,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	93,30%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,16%	0,22%	0,23%	0,59%	0,36%	-0,06%	-0,07%	116,67%	добро	добро	добро
ПК11д	Активен контрол на течовете	1,00%	1,05%	4,72%	0,83%	1,27%	-0,05%	-3,72%	7440,00%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,056	1,057	0,909	1,122	1,069	0,00	0,15	-12241,67%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,063	1,068	0,350	1,594	1,131	-0,01	0,71	-13976,47%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,024	1,026	0,336	0,906	1,028	0,00	0,69	-38227,78%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК12г	Събираемост	87,21%	87,04%	86,16%	83,51%	86,85%	0,17%	1,05%	-	-	средно	средно
ПК12д	Ефективност на приважане на водомерите в годност	5,04%	11,41%	5,04%	5,77%	25,74%	-6,37%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	31,19%	37,50%	34,22%	34,45%	51,68%	-6,31%	-3,03%	48,02%	лошо	лошо	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	74,38%	83,33%	100,00%	69,01%	100,00%	-8,95%	-25,62%	286,26%	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	5,489	5,439	5,314	5,655	5,218	0,05	0,18	350,80%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	5,906	5,890	5,701	4,681	5,977	0,02	0,20	1280,63%	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 12

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобен а стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИп), %	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	100,00 %	100,00 %	100,00%	100,00 %	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	25,51%	1,02%	80,61%	-25,51%	-1,02%	4,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,59%	0,22%	0,23%	0,36%	0,37%	0,36%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК12г	Събираемост	83,51%	87,04%	86,16%	86,85%	-3,53%	-2,65%	75,07%	средно	средно	средно	1	добро	0,00%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	34,45%	37,50%	34,22%	51,68%	-3,05%	0,23%	-7,54%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
Стойност на коефициент Y														1,50%

5. „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 31.08.2020 г. до 04.09.2020 г., е подписан Протокол от 04.09.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 08.10.2020 г. (приложен

към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-25-16/04.11.2020 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	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 поддържа информацията за броя на пробите от ПСОВ Разград в регистъра на ЛИК за отпадъчни води.
I.3	2. 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.4	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа информация за всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на оплаквания от потребители.
I.5	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа информация за всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра за утайките от ПСОВ.
I.6	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии.
I.6	2. ВиК операторът да въведе и поддържа информация в регистър на водомерите на СВО (средства за измерване) за всички изискуеми специфични характеристики.
I.7	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да генерира справки по зададени критерии, като представя информацията за „Продадена фактурирана вода“ отделно от тази за доставени количествата вода за друг ВиК оператор.
I.8	1. ВиК операторът следва да поддържа информацията за цялото количество отпадъчни води постъпили на вход ПСОВ Разград.
I.8	2. ВиК операторът да въведе и поддържа информация в регистър с измерените количества вода на вход ПСОВ за всички изискуеми специфични характеристики.
I.9	1. ВиК операторът да въведе и поддържа информация в базата данни за контролни разходомери и дейта логери за всички изискуеми специфични характеристики.
I.11	1. ВиК операторът да създаде възможност, внедреният регистър да представя информацията за „Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора - променлива zD1, отделно от изразходваната електрическа енергия за добив, пречистване и доставка на вода за друг ВиК оператор.
I.11	2. ВиК операторът да въведе и поддържа информация в регистър за изразходваната електрическа енергия за всички изискуеми специфични характеристики.
I.12	1. ВиК операторът да въведе и поддържа информация в базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване 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 B1 и wB1.
II.	1. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична проверка“
II.	2. В справка № 9 „Нови потребители“ от отчета по ЕСРО да се попълват отчетни данни за брой присъединявания към СВО и отчетни данни за брой присъединявания към СКО.
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 изготвя работни карти, които да съдържат всички необходими реквизити съгласно принципите на ЕСРО, включително технически параметри на вложените материали и използвана механизация, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. 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 осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта и в счетоводната програма за регулаторни цели, включително и за разходите за външни услуги.
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 съгласно структурата на Ремонтната програма към съответните сметки от група 60 свързани с текущ и аварийен ремонт, съгласно принципите на ЕСРО.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 Разходи за придобиване на ДМА за нерегулирана дейност в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. 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.
VI.1	2. За обектите от Инвестиционната програма, ВиК операторът да отчита разходите за труд и социални осигуровки текущо по сметка 207 „Активи в процес на изграждане“, вместо в нерегулирана дейност, същите не следва да се включват и в справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, както и в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ от годишните отчетни доклади.

VI.4	1. При попълване на разходите в справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ за друг ВиК оператор - „ВиК Исперих“ и ВиК „Търговище“ от отчетните справки и в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО същите да съответстват на разходите в справка № 6 „Разпределение на преки разходи и разходи за административна и спомагателна дейност по услуги“ към модела „Разпределение друг ВиК оператор за 2019 г.“ (без разходи за амортизации).
VI.4	2. ВиК операторът да отчита само разходи свързани с нерегулираната дейност в нерегулирана дейност на справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО .
VIII.	1. Сключените със стопанските потребители договори за доставка на питейна вода и отвеждане и пречистване на отпадъчни води следва да бъдат актуализирани в съответствие с действащата нормативна уредба за регулаторния период 2017-2021 г., включително с Указания НРЦВКУ.

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 iE6 Общ брой водомери на СВО, като се добавят и водомерите без консумация и с последен отчет, извършен преди повече от една година поради неосигурен достъп (необитаеми имоти).	Прибавянето на броя на неактивните водомери към общия брой не отговаря на реалността и води до значително изкривяване на резултата на ПК12д.	Не е извършена корекция. Представената обосновка не се приема , доколкото съгласно т. 37 от Указания НРКВКУ променлива iE6 се изчислява като сума от всички водомери на СВО (средства за измерване), като при изчисляване на променлива iE6 не се включват водомери, които не са монтирани на СВО.
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.	Търсеното съответствие е невъзможно, тъй като броят на обектите в ремонтната програма е сума на аварии и текущо поддържане и няма как да е равен само на броя аварии.	Представената обосновка се приема.
1.3. 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 и/или променливи wD38a и wD38b да се коригират.	Търсеното съответствие е невъзможно, тъй като броят на обектите в ремонтната програма е сума на аварии и текущо поддържане и няма как да е равен само на броя аварии.	Представената обосновка се приема.
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 от ИАОС и/или данните за променлива wA14 да се коригират.	Грешката е в годишния отчет към ИАОС за образуването утайки от ПСОВ Попово през 2018г., където % сух остатък 35,50 % грешно е посочен като влажност, поради което сухото вещество грешно е изчислено на 97,9 т., а вярното е 106 т.	Представената обосновка се приема.
1.5. Да се коригират данните за променлива wA15 Общо количество на сухото тегло на утайките от експлоатирани от ВиК оператора ПСОВ, произведени през годината, предхождаща отчетната година и оползотворени до края на отчетната година в съответствие с данните, представени в справка № 4 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.6. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината съгласно изискванията на т. 36 от Указания НРКВКУ.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.7. Да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на	Извършена е корекция.	Извършената корекция се

вземанията от потребители и доставчици към края на годината съгласно изискванията на т. 36 от Указания НРКВКУ.		приема.
1.8. Да се коригират данните за променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година съгласно изискванията на т. 36 от Указания НРКВКУ.	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 между данните за продадена фактурирана вода, за отведени количества отпадъчни води, пречистени количества отпадъчни води и данните, представени в справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ от отчета по ЕСРО.	Представена е коригирана справка.	Представената коригирана справка 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 представят отчетни данни за обща стойност на обектите за следните оперативни ремонти: ремонти СКО ремонти оборудване, апаратура и машини за канализация; други оперативни ремонти за канализация; ПСОВ - Шурфове (изкопни дейности).	В справката не са посочени стойностите на обектите за „Ремонт на СКО“, „Ремонт на оборудване, апаратура и машини за канализация“, „Други оперативни ремонти за канализация“ и „Шурфове“ (изкопни дейности), защото общата стойност на обектите по посочените направления не надхвърля 1 хил. лв.	Представената обосновка се приема.
3.2. Да се представи обосновка относно констатираната неконсистентност на данните разчет/отчет за ремонти на СВО.	Неконсистентността се дължи на грешното отчитане на метрологичните проверки на приходните водомери в ремонтната, а не в инвестиционната програма.	Представената обосновка не се приема , доколкото метрологичните проверки на приходните водомери не следва да се включва в справка № 10 „Ремонтна програма“ на ред № 1.4. „Ремонт на СВО“, нито в Справка № 19 „Отчет на инвестиционната програма“, а да се отчита като разход единствено в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ на ред № 2.11. „Проверка на измервателни уреди“.
4. Да се представи коригирана справка № 14 „Произведени и оползотворени утайки от ПСОВ за 2019 г.“, като Проверка/засичане на данни със справка № 17 да се равнява на „0“.	Представена е коригирана справка.	Представената коригирана справка се приема.
5. Да се представят коригирани справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО и справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки за ВС Основна, като се коригират в нерегулираната дейност непризнатите инвестиционни разходи.	Коригирана е справка № 7 от отчета по ЕСРО „Разходи“ и съответно справка № 17 от отчетните справки „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“, като от „нерегулирана дейност“ са преместени разходите за инвестиции в размер на 528 хил. лв. в „непризнати разходи“.	Коригираните справки се приемат.
6. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност I за стопански потребител: „Нурджи-77“ ЕООД, гр. Кубрат.	Обектът на фирмата е автомивка, в която освен основната дейност - почистване и измиване на автомобили и инвентар, се извършва почистване и пране на килими. Тези дейности са свързани с използването на автокозметика, перилни и почистващи препарати, съответно обектът попада в категорията „Потребители - промишлени предприятия и обекти, заустващи производствени отпадъчни води, които нямат битов характер, в канализационната система“. Поради голямата натовареност на служителите от ЛИВ при „Водоснабдяване-Дунав“ ЕООД Разград към момента на извършването на проверка на дейността на дружеството не е извършено пробонабиране от отпадъчните води на въпросния клиент. Имаме основание да смятаме, че степента на замърсеност на същите е по-висока от „I“, но с цел потребителят да не бъде ошетен неправомерно от страна на дружеството - отпадъчните води от обекта се фактурират по най-ниската степен на замърсеност - „I“. Предприети са мерки за вземане на проби в най-кратки срокове от	Приема се представената обосновка.

	отпадъчните води на „Нурджи -77“ ЕООД - Кубрат за определяне на реалната степен на замърсяване на същите.	
--	---	--

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	гр. Разград	2	4	д, о, п
2	гр. Лозница	2	2	д, о, п
3	гр. Кубрат	2	2	д, о, п
4	с. Завет	2	2	д

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Дружеството е предприело действия по спазване на т. 12.1 и т. 12. 2от Указанията НРЦВКУ.

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 5

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	2 440	2 192	-248	90%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	528	401	-128	76%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	1 912	1 791	-121	94%
Отвеждане на отпадъчни води	63	291	228	461%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	42	276	234	663%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	22	15	-6	70%
Пречистване на отпадъчни води	197	165	-32	84%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	96	83	-13	86%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	101	82	-19	81%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Търговище	0	0	-	-
ВС Друг ВиК оператор – ВС Исперих	0	0	-	-
ОБЩО регулирана дейност	2 700	2 648	-52	98%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-6 от 22.08.2019 г., в сила от 01.09.2019 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 (4 месеца). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	295	213	-81	72%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	69	28	-41	40%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	226	186	-40	82%
Отвеждане на отпадъчни води	20	96	76	479%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	14	92	78	663%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	6	4	-2	65%
Пречистване на отпадъчни води	17	5	-12	28%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	6	0	-6	5%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	11	4	-6	41%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Търговище	0	0	0	0%
ВС Друг ВиК оператор – ВС Исперих	0	0	0	0%
ОБЩО регулирана дейност	331	314	-17	95%

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

Таблица 7

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО - ВС Търговище	Доставяне ВС Друг ВиКО - ВС Исперих	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга за 2021 г.	474	14	37	-	6	0	-	532
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	7 804	174	1 030	-	308	12	-	9 329
Общо необходими приходи за 2021 г.	8 279	188	1 067	-	314	12	-	9 860
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-41	78	-6	-	0	0	-	31
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-40	-2	-6	-	0	0	-	-49
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								0,494%
Коефициент Q_i - общо								0,494%

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 8

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	100%	2	91%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	82%	1	1	1	добро
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	78%	2	2	3	лошо
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	92%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	ОТСЪСТВА	4	ДА	100%	2	0%	4	4	4	липса на информация
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	75%	2	100%	1	1	1	добро
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	Не експлоатират	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	71%	2	2	3	лошо
База данни за контролни разходомери и дейта логери	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	67%	2	2	2	средно
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	83%	1	1	1	добро
База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване	ВНЕДРЕН	2	ДА	75%	2	90%	1	1	1	добро
База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	75%	2	2	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 9

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	%	99,49%	99,25%	-0,24%	Да	Не	-	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,81%	99,21%	-0,60%	Да	Не	-	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	96,74%	99,07%	2,41%	Да	Не	-	Не	-
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да	Не	-	Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,318	0,879	-63,80%	Не	Не	-	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	14,039	14,962	-6,17%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	70,25%	70,39%	-0,20%	Да	Не	-	Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	54,820	68,087	-19,48%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	74,71%	32,26%	-56,82%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	45,22%	38,85%	-14,09%	Не	Не	-	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	45,22%	38,85%	-14,09%	Не	Не	-	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	92,58%	99,63%	7,62%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	4,905	8,973	-45,34%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/1000 потреб	0,168	0,169	-0,47%	Да	Не	-	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	1,321	1,353	-2,36%	Не	Не	-	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,402	0,447	-9,94%	Не	Не	-	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	80,92%	46,39%	-42,67%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,40%	0,21%	-47,50%	Не	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	8,02%	14,35%	78,93%	Да	Да	Регистър активи; ГИС	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,051	0,919	-12,54%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,055	0,146	-86,15%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	1,035	0,635	-38,63%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	89,82%	82,96%	-7,64%	Не	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	12,38%	17,72%	43,13%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; Регистър водомери СВО	Да	IE6
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	78,16%	54,86%	-29,81%	Не	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	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	7,599	5,785	31,37%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1000 СКО	4,865	3,880	25,40%	Да	Да	Регистър активи; ГИС; БД персонал	Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						14	11		3	

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 14 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: **ПК11д, ПК12д, ПК15а, ПК15б**. В допълнение за **ПК12д** 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 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, ПК9, ПК11в, ПК11г, ПК12е**. В допълнение за **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 10

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	2	2	1	1	1	добро
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	2	1	2	средно
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	1	1	1	добро
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	2	3	1	3	лошо
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	2	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	3	1	3	лошо
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	2	2	3	1	3	лошо
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	1	1	1	добро
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	2	2	2	1	2	средно
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	1	1	4	1	4	липса на информация
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	2	2	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	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	2	2	4	2	4	липса на информация
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	2	2	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	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	2	4	2	4	липса на информация
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	2	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 11

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 (ПШп), %	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	99,13%	99,49%	99,25%	99,06%	99,75%	-0,36%	-0,12%	33,33%	лошо	лошо	лошо
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,20%	99,81%	99,21%	98,89%	99,63%	-0,61%	-0,01%	1,64%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	98,05%	96,74%	99,07%	98,62%	98,01%	1,31%	-1,02%	-	-	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	0,464	0,318	0,879	0,452	0,318	0,15	-0,41	-284,18%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	13,469	14,039	14,962	14,016	12,760	-0,57	-1,49	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	70,35%	70,25%	70,39%	71,02%	68,31%	0,10%	-0,04%	-40,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	53,786	54,820	68,087	55,460	48,141	-1,03	-14,30	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	50,00%	74,71%	32,26%	31,03%	80,46%	-24,71%	17,74%	-71,79%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	46,28%	45,22%	38,85%	45,57%	45,19%	1,06%	7,43%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	46,28%	45,22%	38,85%	45,57%	45,19%	1,06%	7,43%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	93,05%	92,58%	99,63%	99,81%	93,00%	0,47%	-6,58%	-	-	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	8,834	4,905	8,973	10,042	2,289	3,93	-0,14	-3,55%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение

ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,148	0,168	0,169	0,148	0,168	-0,021	-0,021	-	-	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,982	1,321	1,353	0,890	1,274	-0,34	-0,37	-	-	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,454	0,402	0,447	0,391	0,402	0,0519	0,0075	14,45%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	59,16%	80,92%	46,39%	59,52%	90,04%	-21,76%	12,77%	-58,69%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,39%	0,40%	0,21%	0,42%	0,67%	-0,01%	0,18%	-1800,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	12,01%	8,02%	14,35%	11,95%	8,36%	3,99%	-2,34%	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,047	1,051	0,919	0,976	1,061	0,00	0,13	-3038,10%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,031	1,055	0,146	1,602	1,080	-0,02	0,89	-3687,92%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,033	1,035	0,635	0,915	1,036	0,00	0,40	-16558,33%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12г	Събираемост	88,88%	89,82%	82,96%	88,76%	90,24%	-0,94%	5,92%	-629,79%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	13,36%	12,38%	17,72%	12,93%	14,00%	0,98%	-4,36%	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	73,33%	78,16%	54,86%	65,46%	80,01%	-4,83%	18,47%	-382,40%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	100,00%	92,86%	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	7,025	7,599	5,785	7,080	7,290	-0,57	1,24	-	-	добро	пълно изпълнение
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3,939	4,865	3,880	3,947	4,732	-0,93	0,06	-	-	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 12

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	98,89%	99,81%	99,21%	99,63%	-0,92%	-0,32%	34,78%	лошо	лошо	лошо	1	добро	0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	31,03%	74,71%	32,26%	80,46%	-43,68%	-1,23%	2,82%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,42%	0,40%	0,21%	0,67%	0,02%	0,21%	-	-	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%

ПК12г	Събираемост	88,76%	89,82%	82,96%	90,24%	-1,06%	5,80%	-547,17%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	1	добро	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	65,46%	78,16%	54,86%	80,01%	-12,70%	10,60%	-83,46%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
Стойност на коефициент У														2,70%

6. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София

За резултатите от проверката на място в офиса на ВиК оператора, извършена в периода от 14.09.2020 г. до 25.09.2020 г., е подписан Протокол от 25.09.2020 г., в който е отразена информация за осигурения достъп и представените документи в хода на проверката на място.

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **14.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-01-14/21.10.2020 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 като ВиК операторът е представил становища по част от дадените препоръки, отразени заедно със становищата на работната група, както следва:

Таблица 1

Препоръки		Становище на дружеството	Становище на работната група
I.1	1. Дружеството да внедри Регистър на активи с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Дружеството посочва, че всички изискуеми характеристики ще бъдат въведени в РА. Към момента информацията се поддържа във формат Exel.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.1	2. Дружеството следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни в ГИС.	Дружеството посочва, че ще изиска от фирмата, поддържаща ГИС, въвеждането в програмата на всички изискуеми характеристики.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.2	1. Дружеството следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни в регистъра на аварийите.	Дружеството посочва, че не поддържа данни в регистъра на аварийите относно променлива wD38a. Уточнява, че броя на отпушванията е отчетен въз основа на протоколи на хартиен носител.	Представената обосновка не се приема . Дружеството следва да поддържа данни в регистъра на аварийите относно променлива wD38a.
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.	Дружеството ще изиска от програмистите доразработване на специализирания модул към ПП „eTgп Manager 3.1” за възможност за нанасяне и отчитане на променливите iD51a и D51a, както и генериране на справки по предварително зададени критерии.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.3	2. В регистъра на лабораторните изследвания за качеството на питейните води да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.		
I.4	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на оплакванията.	Дружеството ще изиска от програмистите допълване на потребителски номер на клиента.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.5	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на утайките.	Дружеството предвижда доразработване на ПП, с възможност генериране на справки по зададени критерии с цел доказване на отчетните стойности на променливите wA15 и wA14.	Становището на дружеството се приема за сведение..
I.5	2. В регистъра на утайките да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.		
I.6	1. ВиК операторът следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за регистъра на водомерите на СВО.	Дружеството посочва, че през 2020 г. към ПП Инкасо е въведен модул „Водомерно стопанство. Предвижда се неговото доразработване с цел генериране на справки за отчитане на променливите iD45 и iD44.	Становището на дружеството се приема за сведение..
I.6	2. В регистъра на водомерите на СВО да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.		

I.7	1. В системата за отчитане и фактуриране да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии.	През настоящата година към новия ПП Инкасо освен потребителите на община Ботевград дружеството предвижда въвеждане и на данните на всички обществени потребители на обслужваната територия. ПП непрекъснато се усъвършенства и ще има възможност да генерира необходимите данни, справки и променливи.	Становището на дружеството се приема за сведение..
I.8	1. ВиК операторът следва да поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД количества на вход ВС и ПСОВ.	Дружеството ще изпълни дадените препоръки за поддържане на тази база данни с възможност за генериране на справки по зададени критерии.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.8	2. Дружеството да внедри БД с количества на вход ПСПВ с всички изискуеми общи и специфични характеристики.		
I.8	3. В БД с количества на вход ПСОВ да се създаде възможност за генериране на справки по предварително зададени критерии, както и да въвежда данни за всички експлоатирани ПСОВ.		
I.9	1. Дружеството да внедри база данни за контролни разходомери и дейта логери с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Дружеството ще изпълни дадените препоръки и ще внедри в най-кратък срок база данни за контролни разходомери и дейта логери с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.9	2. Дружеството следва да въведе и поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни в база данни за контролни разходомери и дейта логери.		
I.10	1. Дружеството да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, с всички изискуеми общи и специфични характеристики.	-	Не е представено становище
I.11	1. ВиК операторът да внедри и поддържа изискуемата информация за ел.енергия в ПП ВиК Център.	Дружеството посочва, че базата данни е внедрена в ПП „В и К Център” и ще предприеме действия променливите zD1 и wD13 да се генерират с точност от ПП.	Становището на дружеството се приема за сведение.
I.13	1. ВиК операторът следва да следва да поддържа всички изискуеми специфични характеристики и данни за БД с длъжностите и задълженията на персонала.	Дружеството ще предприеме действия за поддържане на всички изискуеми специфични характеристики в базата данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, с цел изпълнение на дадените препоръки.	Становището на дружеството се приема за сведение..
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“;	-	Не е представено становище
II.	2. В справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води“ да се попълват данни в графа „Година на последна метрологична проверка“ за монтираните водомери на пунктове преди заустяване.	-	Не е представено становище
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.	Дружеството ще се съобрази с направените констатации и препоръки от проверката и ще направи всичко по силите си за изпълнението им.	Становището на дружеството се приема за сведение.
IV.1	2. ВиК операторът 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).		
IV.1	3. ВиК операторът да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на Ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.		
IV.1	4. 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. 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 коректно и текущо работни карти спрямо количествените параметри, 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	3. 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	4. ВиК операторът да отчита коректно и текущо разходите за капиталови ремонти по обекти към създадените аналитични сметки за счетоводно отчитане на капиталови ремонти съобразно структурата на Инвестиционната програма, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч.: изписани материали, вложен труд, гориво, механизация, външни услуги и др. свързани разходи, както и да осигури проследимост на извършените разходи по единен уникален номер както в регистъра на аварията, така и в счетоводната система за всеки обект от инвестиционната програма.		
IV.2	5. ВиК операторът да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционната програма.		
V.1	1. ВиК операторът да завежда всички капиталови разходи в сметка 207 Активи в процес на изграждане по обекти в съответните подсметки.	Дружеството ще се съобрази с направените препоръки да завежда всички капиталови разходи в сметка 207 Активи в процес на изграждане по обекти в съответните подсметки	Становището на дружеството се приема за сведение.
V.1	2. ВиК операторът да прилага Механизъм за реинвестиране на част от приходите.	Дружеството ще се съобрази с направените препоръки да приложи Механизъм за реинвестиране на част от приходите.	Становището на дружеството се приема за сведение.
VI.1	1. В сметки Други разходи за материали, респективно в категория разходи Други материали не следва да се отчитат разходи, за които има отделна конкретна сметка, съответно категория. В тази връзка всички разходи за препарати и реактиви за лабораторията следва да се отчитат в съответната сметка за ЛТК, а всички разходи за горива - към съответната сметка (категория) за Горива и смазочни материали.	Дружеството ще се съобрази с така направените препоръки - всички разходи за препарати и реактиви за лабораторията ще се отчитат в съответната сметка за ЛТК, а всички разходи за горива - към съответната категория Горива и смазочни материали.	Становището на дружеството се приема за сведение.
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.	Ще създадем сметка за Разходите за услуги присъединяване към В и К системите, за да може да отчитаме разходите за услугата присъединяване отделно от разходите за регулирани услуги Ви К.	Становището на дружеството се приема за сведение.
VI.2	1. ВиК операторът следва да създаде разходни центрове, в които да отчита извършените разходи за всички нови обекти, включени в коефициента Qp.	Дружеството ще създаде разходни центрове, в които да отчита разходите за всички нови обекти, включени в коефициента Qp.	Становището на дружеството се приема за сведение.
VI.2	2. Разходите за съответните нови дейности и/или обекти, включени в коефициента Qp да се посочват по икономически елементи в таблица „Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи“ в справка № 18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора за 2019 г.“ от отчета на бизнес плана.	Разходите за съответните нови дейности и обекти, включени в коефициента Qp ще посочваме по икономически елементи в таблица „Допълнителни разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и експлоатация на нови активи“ в справка №18 „Отчет и разчет за увеличението и намалението на признатите годишни разходи на В и К оператора за 2019г.“ в отчета за бизнес плана.	
VI.4	1. За ВиК оператори, които не предоставят услугата Доставка на вода на Друг ВиК оператори, разходите посочени в справки справка № 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.	-	Не е представено становище
VIII.	1. Да се представят сключени договори по Наредба №7/14.11.2000 г. с потребители: „Медикет цех“ ЕООД, „ОЛИНЕЗА-ПРЕМИУМ“ ООД, „ПЛАСТИМО“ АД и „БИОВЕТ“ АД.	Дружеството представя копия от сключени договори по Наредба №7/14.11.2000 г., както следва: 1. „Медикет цех“ ЕООД — Договор №06432 от 19.10.2018 г. и Договор № 06432 от 11.11.2019 г.; 2. „Олинеза Премиум“ ООД — Договор № 09167 от 16.02.2018 г., Договор № 09167 от 28.01.2020 г. и Договор №09167 от 16.02.2010 г. 3. „Пластимо АД“ - Договор №11027 от 12.12.2017 г. и Договор № 11027 от 11.11.2019 г. 4. „Биовет“ АД - Договор №19901102 от 24.07.2019 г. и Договор №19901102 от 21.10.2019 г.	Препоръката е изпълнена.
VIII.	2. Да се представят протоколи от извършени пробонабирания, с	Дружеството прилага 7 бр. копия от протоколи от	Препоръката е изпълнена.

	результатите от анализите по показателя БПК ₅ за доказване на степента на замърсеност във фактури №№ 0000354782/01.03.2019 г., 0000354548/01.03.2019 г. и 0000355593/01.03.2019 г. за стопански потребители: „Медикет цех“ ЕООД, „ОЛОПЛАСТ“ ООД и „ПЛАСТИМО“ АД.	извършени пробонабирания с резултатите от анализите по БПК ₅ за доказване на степента на замърсеност за стопански потребители „Медикет цех“ ЕООД, „Олопласт“ ООД и „Пластимо“ АД.	
VIII.	3. Да се представи обосновка за инкасирането на услугата „пречистване на отпадъчните води“ по цени за „промишлени и други стопански потребители“ по степен на замърсеност 3 във фактури № № 0000379875/01.12.2019 г., 0000380077/01.12.2019 г. и 0000379005/01.12.2019 г. за стопански потребители: „Медикет цех“ ЕООД, „ОЛИНЕЗА-ПРЕМИУМ“ ООД и „ПЛАСТИМО“ АД.	Инкасирането на услугата пречистване на отпадъчни води по цени за промишлени и др. стопански потребители по степен на замърсеност 3 в цитираните фактури за стопански потребители : „Медикет цех“ ЕООД, „Олинеза Премиум“ ООД и „Пластимо“ АД е извършено на база протоколи от пробонабирания с анализи по БПК ₅ за доказване на степента на замърсеност, както следва: - „Медикет цех“ ЕООД - Протокол от 06.09.2019г. с БПК ₅ - 656 mg/1; - „Олинеза Премиум“ ООД - Протокол от 14.06.2019г. с БПК ₅ - 698 mg/1; - „Пластимо“ АД - Протокол от 16.09.2019г. с БПК ₅ - 615 mg/1.	С представените протоколи от 02.09.2019 г. (БПК ₅ =656 mg/1 - „Медикет цех“ ЕООД), от 14.06.2019 г. (БПК ₅ =698 mg/1 - „Олинеза Премиум“ ООД) и от 16.09.2019 г. (БПК ₅ =615 mg/1 - „Пластимо“ АД) се доказва степента на замърсеност във фактури № 0000354782/01.03.2019 г., 0000354548/01.03.2019 г. и 0000355593/01.03.2019 г. за стопански потребители: „Медикет цех“ ЕООД, „ОЛОПЛАСТ“ ООД и „ПЛАСТИМО“ АД.
VIII.	4. Сключените със стопанските потребители договори за доставка на питейна вода и отвеждане и пречистване на отпадъчни води следва да бъдат актуализирани в съответствие с действащата нормативна уредба за регулаторния период 2017-2021 г.	-	Не е представено становище
	Констатации на КЕВР относно постигнатите нива на ПК на ВиК услугите за 2019 г.	Постигнати нива на показателите за качество на ВиК услугите: За отчетната 2019 г. Дружеството не е изпълнило 15 показателя за качество, спрямо заложените нива в одобрения бизнес план, тъй като продължилото във времето прехвърляне на ВиК активите от Община Ботевград за експлоатация и поддръжка на „ВиК“ ЕООД, гр. София, и респективно неразглеждане на бизнес плана за развитие на дружеството за периода 2017-2021 г., доведе до финансови затруднения, и съответно неизпълнение на заложените показатели за качество. През 2019 г. закупихме нови програмни продукти и започнахме въвеждане на изискуемите регистри и база данни, но за съжаление в експлоатационните райони не разполагаме с достатъчен брой технически образован персонал, който да работи с новите програмни продукти. Особени затруднения срещаме при попълването на работните карти. Изискванията са нови за персонала и уменията му не могат да покрият необходимите критерии. Ниският ръст на работните заплати в дружеството води до липса на квалифицирани кадри с необходимото образование, което от своя страна води до некачествено изпълнение на възложените дейности, недоволство на потребителите от лошо качество на предоставяната услуга ВиК.	Становището на дружеството се приема за сведение.
	Констатации на КЕВР относно БД договори за присъединяване.	Дружеството посочва, че при попълване на отчетните данни за 2019 г. не са отчетени правилно стойностите на променливите iE8 и iE10.	Дружеството прилага ел. модел на отчетните данни, съгласно който в Справка № 2 стойностите на iE8 и iE10 са коригирани на 136 бр. и 318 бр., съгласно отчетените стойности в хода на проверката. Приемат се извършените корекции.

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 за отчетения по-голям брой водомери на СВО (променлива iE6) спрямо общия брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24).	Общият брой на сградните водопроводни отклонения (променлива C24) - 147 244 бр. е по-малък от брой водомери на СВО (променлива iE6) - 149 593 бр., тъй като за имотите сповече от един потребител в миналото са монтирани за всеки потребител отделни водомери, без да е монтиран общ водомер във водомерната шахта. Постепенно дружеството ни се стреми да изпълни изискванията на Наредба № 4 за присъединяване на потребителите и ползването на водоснабдителните и канализационни системи, но поради големия брой СВО, неотговарящи на техническите и нормативни изисквания, процесът е дълъг и труден.	Представената обосновка се приема за сведение, предвид факта, че дружеството е предприело действия за изпълнение на изискванията на Наредба № 4.
1.2. Да се коригират данните за променлива iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, така че да има съответствие с отчетените приходи от услугата отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.	Данните на променливата iwG1b Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчните води, посочени в Справка №2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги за 2019г.“ са 1 112,8 хил. лв., а в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО са 1 114 хил. лв. Разликата се е получила при закръгляването на цифрите. Данните са коригирани в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги за 2019 г.“ - 1 114 467 лв.	Извършената корекция се приема.
1.3. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, като се включат приходите от ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ (с ДДС).	Данните за променливата iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги е коригирана, като са включени и приходите от ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ - данните са – 15 990 648 лв. с ДДС.	Извършената корекция се приема.
1.4. В променлива B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите да се включи броя на персонала на еквивалентна пълна заетост за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“.	Променливата B1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугата доставяне вода на потребителите е коригирана като е включен броя на персонала на еквивалентна пълна заетост за ВС „Доставяне вода с непитейни качества“ - B1 = 519 бр.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представи обосновка за констатираната разлика в данните за количествата закупена вода, представени в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ и данните в представените фактури, в т.ч. и количествата закупени от „ВиК“ ООД, гр. Враца	Разликата в отчетените данни за количествата закупена вода, представени в Справка № 4 „Отчет за достигнатото ниво на потребление на В и К услугите за 2019 г.“ и данните в представените фактури е 167 м ³ . Направена е техническа грешка при изписването на събраните цифри по фактурите. Данните в справка №4 са коригирани с констатираната разлика от 167 м ³ .	Извършената корекция се приема.
3. Да се коригират данните за фактурираните количества отведени отпадъчни води и пречистени отпадъчни води, така че да има съответствие в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ към отчетния доклад и справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ и справка № 8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО. Разпределението на количествата по групи потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води също следва да съответства в справка № 4 „Отчет за достигнато ниво на потребление на ВиК услугите за 2019 г.“ към отчетния доклад и справка № 4 „Фактурирани количества по ВиК услуги“ и справка №	Данните за фактурирани количества отведени отпадъчни води и пречистени отпадъчни води в Справка № 4 „Отчет за достигнатото ниво на потребление на В и К услугите за 2019 г.“ са коригирани и съответстват на данните от Справка № 8.1 „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.

8.1. „Приходи от регулираните услуги“ от отчета по ЕСРО.		
4. Справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ да се представи на хартиен носител.	Справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“, Ви представяме на хартиен носител.	Справка № 7 „Разрешени и заустени отпадъчни води през 2019 г.“ е представена на хартиен носител.
5. За ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ да се посочат данни в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, предвид отчетените разходи за оперативен ремонт, посочени в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“.	За ВС „Доставяне вода с непитейни качества“, в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ са нанесени отчетените разходи за оперативен ремонт, посочени в Справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ - 3 хил.лв.	Извършената корекция се приема.
6. Да се коригират данните за брой КПС, така че да има съответствие между справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната система за 2019 г.“ и справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.	Данните за брой КПС в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните В и К услуги за 2019 г.“ са коригирани и съответстват на справка № 11 „Брой аварии във водоснабдителната и канализационната система за 2019 г.“	Извършената корекция се приема.
7. Да се представи коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана за ВС Основна на стойност 1 721 хил.лв. на , при спазване на следните изисквания: - стойността на направление „Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м“ да се намали с 1 936 лв. - като капиталовите разходи от подметки 2070603 Лекотоварни автомобили 2070604 Автомобили на обща стойност 568 хил. лв. се посочат в направления Лекотоварни автомобили и автомобили от Транспорт, администрация и ИТ.	Представяме коригирана справка № 19 „Инвестиционна програма“ от отчета на бизнес плана за ВС Основна на стойност 1 721 хил. лв., като стойността на направление „Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10м.“ е намалена с 1 936 лв. и капиталовите разходи от подметки 2070603 Лекотоварни автомобили и 2070604 Автомобили на обща стойност 568 хил. лв. са посочени в направления Лекотоварни автомобили и автомобили от Транспорт , администрация и ИТ.	Корекцията напредставената справка № 19 „Инвестиционна програма“ от отчета на бизнес плана за ВС Основна е непълна и не отразява изцяло дадените указания. Към направление <i>Автомобили от Транспорт, администрация и ИТ</i> са отчетени и 255 хил. лв. капиталови разходи от направления <i>Строителна и специализирана механизация</i> за трите услуги, като такова указание не е давано на дружеството. Тази корекция не дава отражение в общата стойност на инвестициите за 2019 г. на дружеството, а единствено върху съотношението между регулираните услуги на инвестициите в собствени и публични активи. В тази връзка признатите за регулаторни цели инвестиции за ВС Основна по услуги са както следва: Инвестиции в собствени активи – 1 029 хил. лв., в т.ч.: Водоснабдяване: 683 хил. лв. Отвеждане: 184 хил. лв. Пречистване: 163 хил. лв. Инвестиции в публични активи - 692 хил. лв., в т.ч.: Водоснабдяване: 604 хил. лв. Отвеждане: 25 хил. лв. Пречистване: 63 хил. лв.
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 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.“.	Представяме коригирани справки №7 „Разходи“ - №7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО и справка №17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019г.“ от отчетените справки в съответствие с данните от таблица „Разпределение на разходите по услуги и системи (без разходи за амортизации).	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 по бизнес план за ВС Основна се приемат. За ВС Доставяне на вода с непитейни качества не е коригирана справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и за коректни се приемат посочените разходи в коригираната справка № 7.1.от отчета по ЕСРО.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
1	Божурище	3	6	д, о

2	Горна Малина	3	6	д, о
3	Драгоман	3	6	д, о
4	Елин Пелин	3	6	д, о
5	Етрополе	3	6	д, о, п
6	Ихтиман	3	6	д, о
7	Костенец	3	6	д, о
8	Костинброд	4	8	д, о, п
9	Правец	3	6	д, о
10	Самоков	3	6	д, о, п
11	Своге	3	6	д, о
12	Сливница	3	6	д, о
13	Златица	3	6	д, о
14	Пирдоп	3	6	д, о, п
15	Годеч	3	6	д, о
16	Ботевград	3	7	д, о, п
17	Долна Баня	3	6	д, о

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води, (п) пречистване на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги

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 4

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
реконструкция на външен водопровод от РВ Въргопа	2	0	-2	0	2	13 548	0,0517%
изграждане на напорен резервоар	5	0	-5	0	5		
ОБЩО	7	0	-7	0	7		
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 Костинброд	5	4	-1	4,2	0,8	1 423	4,1297%
ПС за отпадъчни води и колектор (Златица)	58	0	-58	0	58		
ОБЩО	63,0	4,2	-58,8	4,2	58,8		
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 Костинброд	190	311	121	311	-121	2 383	1,2163%
ПСОВ Етрополе	149	166	17	166	-17		
ПСОВ Пирдоп	151	132	-19	132	19		
ПСОВ Ботевград	317	158	-159	158	159		

ПСОВ Белчин	31	42	11	42	-11
ОБЩО	838	809	-29	809	29

През 2019 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София не е извършило разходи за експлоатация на следните обекти: Реконструкция на външен водопровод от РВ Въртопа, Изграждане на напорен резервоар и ПС за отпадъчни води и колектор (Златица). През годината дружеството е експлоатирано и е отчетло разходи, включени в коефициента Qp, за следните обекти в услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води: КПС Костинброд, ПСОВ Костинброд, ПСОВ Етрополе, ПСОВ Пирдоп, ПСОВ Ботевград и ПСОВ Белчин.

Размер на коефициент Q_и 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 5

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	6 769	5 847	-922	86%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2 103	1 843	-260	88%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4 666	4 004	-662	86%
Отвеждане на отпадъчни води	379	279	-100	74%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	172	230	58	134%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	207	49	-158	24%
Пречистване на отпадъчни води	382	275	-107	72%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	244	202	-42	83%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	138	73	-65	53%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	32	2	-30	6%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	32	2	-30	6%
ОБЩО регулирана дейност	7 562	6 403	-1 158	85%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-8 от 30.10.2019 г., в сила от 01.11.2019 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 (2 месеца). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	362	214	-148	59%

Инвестиции в Собствени активи:	153	114	-39	75%
Инвестиции в Публични активи:	210	101	-109	48%
Отвеждане на отпадъчни води	55	35	-20	63%
Инвестиции в Собствени активи:	24	31	6	126%
Инвестиции в Публични активи:	31	4	-27	13%
Пречистване на отпадъчни води	62	38	-24	61%
Инвестиции в Собствени активи:	40	27	-13	67%
Инвестиции в Публични активи:	22	11	-11	49%
ВС Доставка на вода с непитейни качества	5	0	-5	6%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	5	0	-5	6%
ОБЩО регулирана дейност	485	287	-198	59%

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

Таблица 7

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.	1 024	104	96	8	-	-	-	1 232
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	13 548	1 423	2 383	63	-	-	-	17 418
Общо необходими приходи за 2021 г.	14 572	1 527	2 479	71	-	-	-	18 649
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-39	6	-13	0	-	-	-	-46
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-109	-27	-11	-5	-	-	-	-152
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,247%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,814%
Коефициент Qi - общо								1,060%

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 8

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		
			ДА/НЕ						

ГИС	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	62%	2	2	3	лошо
Регистър на активите	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
Регистър на аварните	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	86%	1	1	2	средно
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	82%	1	1	4	липса на информация
Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	72%	2	2	2	средно
Регистър на оплаквания от потребители	ВНЕДРЕН	2	ДА	100%	2	92%	1	1	1	добро
Регистър за утайките от ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	43%	2	2	4	липса на информация
Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	36%	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	НЕДОКАЗАН	4	ДА	25%	3	71%	2	3	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ	ОТСЪСТВА	4	НЕ	0%	4	0%	4	4	4	липса на информация
База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	57%	2	2	4	липса на информация
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	В ПРОЦЕС	3	ДА	100%	2	100%	1	1	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	НЕДОКАЗАН	4	ДА	100%	2	83%	1	1	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 9

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	%	99,72%	99,72%	0,00%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,67%	100,00%	0,33%	Да	Да	Регистър ЛИКПВ	Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,77%	99,98%	0,21%	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	съотно шение	2,529	5,951	-57,50%	Не	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/д ен	11,086	10,305	7,58%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране; БД изчисл. неизм. зак. конс.; БД измерени кол. вход ВС; Регистър активи	Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	57,12%	57,18%	-0,10%	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	88,719	89,620	-1,01%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	16,25%	3,13%	-80,74%	Не	Да	Регистър активи; БД контр. разх. и дейта логери	Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	78,07%	78,07%	0,00%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	34,97%	34,97%	0,00%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	99,28%	100,00%	0,73%	Да	Не	-	Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	87,562	125,345	-30,14%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,430	0,068	533,14%	Да	Да	Система за отчитане и фактуриране	Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,536	0,588	-8,99%	Не	Да	БД измерени кол. вход ВС	Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,211	0,141	50,18%	Да	Да	БД колич. вход ПСОВ	Не	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	61,86%	0,00%	-100,00%	Не	Да	Регистър утайки ПСОВ	Не	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,79%	0,61%	-22,78%	Не	Да	Регистър активи	Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,10%	1,13%	2,73%	Да	Да	Регистър активи	Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотно шение	1,062	0,708	-33,32%	Не	Не	-	Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотно шение	1,046	0,293	-71,98%	Не	Не	-	Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотно шение	1,029	0,270	-73,78%	Не	Не	-	Не	-
ПК12г	Събираемост	%	84,75%	86,66%	2,25%	Да	Не	-	Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	3,57%	2,01%	-43,70%	Не	Да	Регистър активи; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	26,47%	14,43%	-45,49%	Не	Да	Регистър активи; Регистър водомери СВО	Не	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	97,90%	91,26%	-6,78%	Не	Не	-	Не	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	42,77%	-57,23%	Не	Не	-	Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	41,94%	-58,06%	Не	Не	-	Не	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	3,578	3,525	1,50%	Да	Да	Регистър активи; БД персонал	Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	1,946	1,173	65,83%	Да	Да	Регистър активи; БД персонал	Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					15	22		0	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					15				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 15 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Отчетените стойности на следните 13 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, ПК4а, ПК4б, ПК7а, ПК7б, ПК10, ПК11б, ПК11д, ПК15а и ПК15б.**
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 15 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: **ПК3, ПК5, ПК6, ПК9, ПК11а, ПК11в, ПК11г, ПК12д, 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 10

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	4	1	4	липса на информация
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	3	3	4	1	4	липса на информация
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	3	3	4	1	4	липса на информация
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	3	3	4	1	4	липса на информация
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	3	3	3	1	3	лошо
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	2	2	2	1	2	средно
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	3	3	3	1	3	лошо
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	2	2	4	1	4	липса на информация
ПК8	Качество на отпадъчните води	2	2	2	1	2	средно
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	2	2	2	1	2	средно
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	2	2	3	1	3	лошо
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	3	3	3	1	3	лошо
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	3	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	1	2	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	3	3	3	1	3	лошо
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	3	3	3	1	3	лошо
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	2	2	1	1	1	добро
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	2	3	1	1	1	добро
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	2	3	1	1	1	добро
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	3	3	3	1	3	лошо
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	3	3	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 11

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 (ПШп), %	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	99,26%	99,72%	99,72%	99,00%	99,72%	-0,46%	-0,46%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,60%	99,67%	100,00%	99,03%	99,81%	-0,07%	-0,40%	571,43%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	99,74%	99,77%	99,98%	99,61%	99,84%	-0,03%	-0,24%	800,00%	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	2,903	2,529	5,951	1,976	2,479	0,37	-3,05	-815,71%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	11,529	11,086	10,305	11,785	10,797	0,44	1,22	276,05%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	58,40%	57,12%	57,18%	59,67%	56,28%	1,28%	1,22%	95,31%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	92,818	88,719	89,620	99,817	82,952	4,10	3,20	78,01%	средно	средно	средно
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	7,84%	16,25%	3,13%	0,00%	32,19%	-8,41%	4,71%	-56,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	76,81%	78,07%	78,07%	72,06%	79,65%	-1,26%	-1,26%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	26,88%	34,97%	34,97%	13,02%	36,78%	-8,09%	-8,09%	100,00%	добро	добро	пълно изпълнение
ПК8	Качество на отпадъчните води	98,86%	99,28%	100,00%	91,55%	99,64%	-0,42%	-1,14%	271,43%	добро	добро	добро
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	94,968	87,562	125,345	105,682	84,185	7,41	-30,38	-410,17%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,419	0,430	0,068	0,084	0,429	-0,011	0,351	-	-	добро	добро
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,568	0,536	0,588	0,574	0,525	0,03	-0,02	-64,80%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	пълно изпълнение
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,196	0,211	0,141	0,127	0,234	-0,0155	0,0550	-	-	добро	добро

ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	61,86%	0,00%	0,00%	75,90%	-61,86%	0,00%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,75%	0,79%	0,61%	0,67%	0,90%	-0,04%	0,14%	-350,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,97%	1,10%	1,13%	0,76%	1,29%	-0,13%	-0,16%	123,08%	добро	добро	добро
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,054	1,062	0,708	0,986	1,076	-0,01	0,35	-4113,10%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,044	1,046	0,293	0,973	1,073	0,00	0,75	-30024,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,019	1,029	0,270	0,558	1,040	-0,01	0,75	-7724,74%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12г	Събираемост	87,02%	84,75%	86,66%	83,42%	87,02%	2,27%	0,36%	-	-	средно	средно
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	2,50%	3,57%	2,01%	5,28%	11,60%	-1,07%	0,49%	-45,79%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	20,84%	26,47%	14,43%	13,78%	44,50%	-5,63%	6,41%	-113,85%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	95,00%	97,90%	91,26%	95,83%	100,00%	-2,90%	3,74%	-128,97%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	42,77%	100,00%	100,00%	0,00%	57,23%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	41,94%	100,00%	100,00%	0,00%	58,06%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	пълно неизпълнение
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	3,685	3,578	3,525	3,780	3,570	0,11	0,16	149,53%	добро	добро	добро
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	2,226	1,946	1,173	2,019	1,977	0,28	1,05	375,62%	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 12

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	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 У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,03%	99,67%	100,00%	99,81%	-0,64%	-0,97%	151,56%	добро	добро	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	16,25%	3,13%	32,19%	-16,25%	-3,13%	19,26%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,67%	0,79%	0,61%	0,90%	-0,12%	0,06%	-50,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
ПК12г	Събираемост	83,42%	84,75%	86,66%	87,02%	-1,33%	-3,24%	243,61%	добро	добро	добро	2	средно	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	13,78%	26,47%	14,43%	44,50%	-12,69%	-0,65%	5,12%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
Стойност на коефициент У														2,10%

7. „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово

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).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-51-11/04.11.2020 г.** и **В-17-51-12/04.11.2020 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: Регистър на активи, 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 на утайките от ПСОВ (при приемане на ПСОВ за експлоатация), Регистър на водомери на СВО, Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, База данни за 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 измерени количества вода на вход ПСОВ (при приемане на ПСОВ за експлоатация), 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.1	1. ВиК операторът да съставя схеми и чертежи за линейните обекти.
IV.1	2. 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 - дата на изпълнение; начален и краен час на работа; вид и описание на извършената работа; вид 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); количество и стойност на отделните разходи, формиращи общата стойност на обекта (разходи за материали, труд, механизация, външни услуги и др. свързани разходи).
IV.1	3. 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 осигури възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводния модул за регулаторни цели.
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, съобразно структурата на Ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. 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 принципите на ЕСРО.
IV.1	6. ВиК операторът да завежда коректно разходите, формиращи стойността на оперативния ремонт, за услугата, за която се отнасят по съответните сметки за аварийен и текущ ремонт, в т.ч. разходи за материали, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	1. ВиК операторът да поддържа необходимите технически документи за проверените обекти от Инвестиционната програма, включително обяснителни записки, екзекутивни чертежи/схеми.
IV.2	2. ВиК операторът да изготвя работни карти, които да съдържат всички необходими реквизити, включително и адрес на работа, дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа, вид 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, др. свързани разходи) на отделните обекти от Инвестиционната програма.
IV.2	3. 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 всички разходи, формиращи стойността на обекта в счетоводния модул за регулаторни цели.
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. ВиК операторът да създава работни карти за всички капиталови ремонти от направленията на Инвестиционната програма, включително и за всеки обект поотделно от направление „Приходни водомери“, като остойностява подробно всички съпътстващи разходи формиращи стойността на капиталовите ремонти.
V.1	1. Инвестициите посочени в справка № 19 „Инвестиционна програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана на дружеството да съответстват на дебитния оборот на сметка 207 „Активи в процес на изграждане“.
VI.1	1. Разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата следва да се отчитат отделно от разходите за регулирани услуги доставка на вода и отвеждане на отпадъчни води.
VI.4	1. ВиК операторът да разпределя разходите за административна и спомагателна дейност между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

VI.4	2. ВиК операторът да отчита само разходи свързани с нерегулираната дейност в нерегулирана дейност на справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчетните справки и в справка № 7 „Разходи“ - 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от ЕСРО . Непризнатите за регулаторни цели разходи се посочват единствено в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, отделно от разходите за нерегулирана дейност, в колона Непризнати 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:	-	-
1.1. Да се коригират данните за променлива iE5 Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора в съответствие с данните от файл на НСИ pop_6.1.1 Pop_DR I към 31.12.2019 г. население по области, общини, местоживеене и пол.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се коригират данните за променлива F1 Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес и ползвачо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора, с оглед корекцията на променлива iE5.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.3. Да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината, като от стойността на променливата се изключат „други вземания“, съгласно т. 36 от Указания НРКВКУ.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.4. Да се коригират данните за променлива iG97 Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година, като от стойността на променливата се изключат „други вземания“, съгласно т. 36 от Указания НРКНКУ.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
2. ВиК операторът да представи коригирана справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ от отчетните справки за бизнес плана, като я преведе в съответствие с отчетната, балансовата стойност и натрупаната амортизация на дълготрайните активи в справки № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ - № 5.2 „Дълготрайни активи за услугата отвеждане на вода“ от отчета по ЕСРО и на амортизационен план на балансовите активи (заведени в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“ собствени активи и публични, изградени със собствени средства).	Коригирана справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“, съобразно Справки № 5.1 и № 5.2 от Отчета по ЕСРО.	Извършената корекция се приема.
3. 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 годишния отчетен доклад, като се коригират разходите за нерегулираната дейност като се приспаднат непризнати разходи в размер на 48 хил. лв. (балансова ст-ст на продадени ДМА за 18 хил. лв. и балан. ст-ст по договор СРР за 30 хил. лв.).	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.“, непризнати разходи в размер на 48 хил. лв.	Извършената корекция се приема.
4. Общата сума на разходите - преки и за административно и спомагателна дейност, по услуги в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от годишния отчетен доклад и в справки № 7 „Разходи“ - 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО да съответстват на коригираното Разпределение на разходите по дейност и услуги, съгласно принципите на ЕСРО.	Общата сума на разходите – преки и за административна и спомагателна дейност, по услуги в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019г.“ от годишния отчетен доклад и в справки №7 „Разходи“ – 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО съответстват на коригираното Разпределение на разходите по дейност и услуги, съгласно принципите на ЕСРО.	Извършената корекция се приема.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
	Брацигово	5	5	д,о

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги

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 4

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.	
Канализация с.Козарско	15	9,788	-5,212	9,788	5,21	36	14,472%
ОБЩО	15	9,79	-5,21	9,79	5,21		
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
ПСОВ с.Козарско	20,1	0	-20,1	0	20,1	20	-
ОБЩО	20,1	0	-20,1	0	20,1		

ВиК операторът през 2019 г. е доказал действителността на отчетените разходи за осъществяване на нова дейност канализацията на с. Козарско, но не е приело за експлоатация, посочената в бизнес плана като нов обект, ПСОВ - с. Козарско, съответно не са извършени разходи за този обект.

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

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 5

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	138	115	-23	83%
Инвестиции в Собствени активи:	28	20	-8	70%
Инвестиции в Публични активи:	110	95	-15	87%

Отвеждане на отпадъчни води	7	8	1	111%
Инвестиции в Собствени активи:	6	6	0	93%
Инвестиции в Публични активи:	1	2	1	219%
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	145	123	-22	85%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-2 от 22.03.2018 г., в сила от 01.04.2018 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 (9 месеца), а тези за 2019 г. са взети в пълен размер. Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	103	87	-15	85%
Инвестиции в Собствени активи:	18	11	-8	59%
Инвестиции в Публични активи:	85	77	-8	91%
Отвеждане на отпадъчни води	5	6	1	111%
Инвестиции в Собствени активи:	5	4	0	93%
Инвестиции в Публични активи:	1	2	1	219%
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	108	93	-15	86%

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

Таблица 7

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.	42	1	0,4	-	-	-	-	44
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	371	36	20,1	-	-	-	-	427
Общо необходими приходи за 2021 г.	414	37	20,5	-	-	-	-	471
Отчетени инвестиции в собствени ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-8	0	0	-	-	-	-	-8
Отчетени инвестиции в публични ДА прямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-8	1	0	-	-	-	-	-7
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,659%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								1,476%

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 т. 64, буква „б“ от НРКВКУ, ВиК операторите от групата на малките дружества създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на четвъртата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2020 г. Доколкото съгласно решение № БП-Ц-2/22.03.2018 г., „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово попада в групата на малките ВиК оператори, то съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило Регистър на активи, 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, и не е внедрило ГИС; регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните и на отпадъчните води (поддържат се бази данни във формат Excel), База данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация и база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

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 утайките от ПСОВ, Бази данни за измерени количества вода на вход ПСПВ и ПСОВ – не са приложими за „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово към 2019 г., доколкото ВиК операторът не е предоставял услуга пречистване на отпадъчните води през отчетната 2019 г.

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	-
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	2,338	2,457	-4,81%	Не			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	5,560	5,681	-2,14%	Не			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	42,38%	43,31%	-2,15%	Не			Не	-

ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100к м/год	100,000	133,735	-25,23%	Не			Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	0,00%	12,50%	-	Да			Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	86,26%	84,49%	-2,05%	Не			Не	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	9,55%	0,00%	-100,00%	Не			-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	18,421	47,368	-61,11%	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	0,184	0,368	-50,11%	Не			Не	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,448	0,000	-100,00%	Не			-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	0,00%	-100,00%	Не			-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,06%	0,06%	0,00%	Да			Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,00%	0,00%	-	Да			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотно шение	1,094	0,966	-11,70%	Не			Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотно шение	1,039	0,334	-67,84%	Не			Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотно шение	1,020	0,000	-100,00%	Не			-	-
ПК12г	Събираемост	%	84,58%	88,77%	4,95%	Да			Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	11,54%	11,94%	3,47%	Да			Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	46,92%	55,77%	18,86%	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%	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	3,478	2,820	23,35%	Да			Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	0,658	0,483	36,23%	Да			Не	-
Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК						17			0	
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).

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

- За **ПК7б, ПК11б, ПК11в и ПК12в** не са постигнати поради обективни обстоятелства извън ВиК оператора, тъй като ВиК операторът не е предоставял услуга пречистване на отпадъчните води през отчетната 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 9

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен не на одобрена стъпка (ПШп), %	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	
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%	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	2,350	2,338	2,213	2,774	2,288	0,01	0,14	1213,27%	добро	добро	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	5,548	5,560	5,681	5,307	5,097	-0,01	-0,13	-	-	пълно изпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	42,29%	42,38%	43,31%	40,46%	40,38%	-0,09%	-1,02%	-	-	пълно изпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	100,000	100,000	133,735	104,217	100,000	0,00	-33,73	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	0,00%	12,50%	0,00%	25,00%	0,00%	-12,50%	100,00%	добро	добро	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	86,63%	86,26%	76,09%	77,57%	85,20%	0,37%	10,54%	-	-	пълно изпълнение	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	9,59%	9,55%	-	0,00%	9,44%	-	-	-	-	-	
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	21,053	18,421	47,368	0,000	21,053	2,63	-26,32	-1000,03%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	
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	0,184	0,184	0,368	0,110	0,184	0,00	-0,18	0,00%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	0,448	0,448	-	0,000	0,462	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,04%	0,06%	0,06%	0,00%	0,06%	-0,02%	-0,02%	100,00%	добро	добро	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,90%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,085	1,094	0,951	0,973	1,114	-0,01	0,13	-1445,16%	пълно изпълнение	пълно изпълнение	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,040	1,039	0,330	1,921	1,034	0,00	0,71	-	-	пълно изпълнение	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	1,020	1,020	-	0,00	1,019	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	83,52%	84,58%	87,24%	75,81%	85,26%	-1,06%	-3,72%	350,94%	добро	добро	
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	10,49%	11,54%	11,94%	7,07%	14,00%	-1,05%	-1,45%	138,10%	добро	добро	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	44,66%	46,92%	55,77%	30,82%	53,06%	-2,26%	-11,11%	491,59%	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	

ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	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	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	3,486	3,478	2,820	3,838	3,462	0,01	0,67	8877,33%	добро	добро	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	0,660	0,658	0,483	0,263	0,654	0,00	0,18	9305,26%	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 10

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПИп), %	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	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	0,00%	12,50%	25,00%	0,00%	-12,50%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,06%	0,06%	0,06%	-0,06%	-0,06%	100,00%	добро	добро				-0,30%
ПК12г	Събираемост	75,81%	84,58%	87,24%	85,26%	-8,77%	-11,43%	130,33%	добро	добро				-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	30,82%	46,92%	55,77%	53,06%	-	-24,95%	154,97%	добро	добро				-0,30%
Стойност на коефициент У														-1,50%

8. „ВиК – Кресна“ ЕООД, гр. Кресна

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 06.11.2020 г. (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № В-17-43-10/09.11.2020 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: ГИС, 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 дължностите и задълженията на персонала на ВиК оператора с покриване на всички изискуеми общи и специфични характеристики, съгласно приложение 2.
II.	1. Да се попълват данни в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.
IV.1	1. ВиК операторът да изготвя досиета, съдържащи цялата техническа и икономическа документация за всеки отделен обект от направлението на Ремонтната програма.
IV.1	2. 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	3. ВиК операторът да създава работни карти за всеки обект от Ремонтната програма, включително и за оперативни ремонти извършени с външни изпълнители, и когато в стойността на обекта са включени разходи за външни услуги. Работните карти следва да съдържат информация относно всички необходими реквизити за конкретния обект, в т.ч.: адрес на работа; дата на изпълнение; начален и краен час на работа; вид и описание на извършената работа; технически параметри на вложени 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.
IV.1	4. ВиК операторът да създаде аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт към разходните сметки от група 60 по услуги и направления, съобразно структурата на Ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. ВиК операторът да отчита и отнася текущо 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	6. 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 в счетоводната система на дружеството.
IV.1	7. ВиК операторът да отчита коректно всички разходи за оперативен ремонт в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма“ и справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи“ в годишните отчетни доклади, както и в справка № 7 „Разходи“ - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.
IV.2	1. ВиК операторът да изготвя досиета, съдържащи цялата техническа и икономическа документация за всеки отделен обект от направлението на Инвестиционната програма.
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. ВиК операторът да създава работни карти за всеки обект от Инвестиционната програма, включително и за капиталови ремонти извършени чрез възлагане на външни изпълнители.
IV.2	4. Работните карти следва да съдържат информация за всички необходими реквизити, включително дата на изпълнение, начален и краен час на работа, вид и описание на извършената работа; вид 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); количество и стойност на отделните разходи, формиращи общата стойност на обекта (разходи за материали, труд, механизации, външни услуги и др. свързани разходи).
IV.2	5. ВиК операторът да създаде сметка 207 „Активи в процес на изграждане“ или еквивалент, както и разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на инвестиционните обекти съгласно структурата на Инвестиционната програма към сметка 207, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	6. ВиК операторът да отчита всички съпътстващи разходи за капиталови обекти, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч. разходи за материали, труд, механизация и др. съпътстващи разходи при формиране стойността на капиталовите обекти от Инвестиционната програма. ВиК операторът да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводната система за регулаторна отчетност.
V.1	1. ВиК операторът да създаде сметка 207 „Активи в процес на изграждане“, и въведе аналитичност към нея по услуги и направления на инвестиционната програма, в която да отчита активите, изградени със средства на ВиК оператора, в съответствие с изискванията и сметкоплан на ЕСРО.
V.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 инвестиционна 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.
V.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.
V.2	1. ВиК операторът за регулаторни цели да отчита капиталовите разходи, съобразно принципите на ЕСРО.
V.2	2. ВиК операторът за регулаторни цели да включва изградените дълготрайни активи в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“ и в Амортизационния план за регулаторно счетоводство.
V.3	1. ВиК операторът да прилага амортизационните норми за регулаторни цели при начисляване на годишните амортизации на активите, съгласно Правилата на ЕСРО.
V.3	2. ВиК операторът да създаде задбалансов регистър, в който да заведе публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с община Кресна и да начислява амортизации по норми, определени в Правилата за ЕСРО.
V.3	3. ВиК операторът да отчита публичните ДА, изградени със собствени средства в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“, а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с община Кресна да се заведат в гр. 91 „Чужди дълготрайни материални и нематериални активи“.
V.3	4. ВиК операторът да включва в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ от годишния доклад и справки № 5.1 - № 5.2 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО публичните ДА, изградени със собствени средства и публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК.
V.3	5. 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. Дружеството да създаде необходимата аналитичност в гр. 60 „Разходи“ за отчитане на разходите в съответствие с единния сметкоплан за регулаторни цели, в съответствие с изискванията на ЕСРО.
VI.1	2. Разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата следва да се отчитат отделно от разходите за регулираните услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води.
VI.4	1. Дружеството да създаде отчетност за извършените преки разходи по услуги и за нерегулирана дейност, да отчита разходите за АСД и да ги разпределя между регулирана и нерегулирана дейност на база преки разходи по дейности, а за регулирана дейност - на база преки разходи по услуги, съгласно правилата на ЕСРО.
VIII.	1. „ВиК-Кресна“ ЕООД да посочва периода, за който е отчетено начисленото количество вода във фактурите, издавани на потребителите за ползвани ВиК 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 и/или обосновки:	ВиК операторът не е представил обосновки по извършените корекции. Представени са само коригирани Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“	
1.1. Да се представи обосновка за отчетения по-голям брой водомери на СВО (променлива iE6) спрямо броя на сградните водопроводни отклонения (променлива C24).		Дружеството е коригирало данните за променлива iE6, но същите не са обосновани, доколкото коригираните данни за променлива iE6 Общ брой водомери на СВО (средства за измерване) са равни на променлива C24 Общ брой на сградните водопроводни отклонения. Извършената корекция не е отразена.
1.2. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променлива D28 Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и данните за брой ремонти за водоснабдяване, посочени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.		ВиК операторът е извършил корекция на данните за променлива D28 Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги, като коригираните данни съответстват на броя ремонти на участъци от водопроводната мрежа под 10 м, посочени в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“. Извършената корекция се приема се приема с оглед постигнатото съответствие между отчетните справки. В хода на проверката бе установено, че отчитането на Ремонтната програма не е организирано по обекти, доколкото ВиК операторът не създава досиета за извършването на оперативните ремонти, които да съдържат необходимата техническа и икономическа документация.
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.		ВиК операторът е извършил корекция на данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период, като коригираните данни съответстват на броя ремонти на участъци от канализационната мрежа под 10 м, посочени в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“. Извършената корекция се приема с оглед постигнатото съответствие между отчетните справки. В хода на проверката бе установено, че отчитането на Ремонтната програма не е организирано по обекти.
1.4. Да се представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните за променливи wD38a Брой		ВиК операторът е коригирал данните за променлива wD38a Брой запусвания на

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 профилактики (почистване, продухване и други), представени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“.		канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период и за променлива wD38b Запушвания на СКО , предвид това, че в Справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“ не са отчетени профилактики. В хода на проверката бе установено, че отчитането на Ремонтната програма не е организирано по обекти.
1.5. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугите доставяне на вода на потребителите, 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 № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.		Данните са коригирани. Извършената корекция 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, 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 № 8.1. „Приходи от регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.		Данните са коригирани. Извършената корекция се приема.
1.7. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, 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 № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО.		Данните за променлива iG99 са коригирани, но не е добавен ДДС.
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, 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.		Данните са коригирани. Извършената корекция се приема.
1.9. Да се представи обосновка или да се коригират данните за 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.		Данните са коригирани. Извършената корекция се приема.
2. ВиК операторът да представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като посочи признатите инвестиционни разходи за 2019 г. в съответните направления.		Не е представена коригирана Справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана. Дружеството не е представило становище.
3. ВиК операторът да представи Амортизационния план за регулаторни цели, като включи завършените инвестиции, съобразно принципите на ЕСРО.		Дружеството не е представило коригиран Амортизационен план за регулаторни цели. Не е представено становище.
4. Дружеството да представи коригирани справки № 5.1 - № 5.2 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ към годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план като включи публичните активи изградени със средства на ВиК оператора за регулаторни цели за 2018 - 2019 г. в размер на 9,5 хил. лв. и хиляда лева, представляващи отчетените в инвестиционната програма водомери.		Дружеството не е представило коригирани справки № 5.1 - № 5.2 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО, справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи“ към годишния отчет с отразени препоръки и не е представило становище.
5. ВиК операторът да представи амортизационни планове на балансовите (заведени в групи 20 „Дълготрайни материални активи“ и 21 „Дълготрайни нематериални активи“ публични активи, изградени със собствени средства) и задбалансовите активи (заведените в група 91 „Чужди дълготрайни материални и нематериални активи“).		Дружеството не е представило амортизационни планове на публичните балансови и задбалансови активи. Не е представено становище.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
	с. Сливница	1	1	д
	с. Горна Брезница	1	1	д, о
	с. Долна Градешница	1	1	д, о
	гр. Кресна	3	3	д, о

*(д) доставяне на вода на потребителите, (о) отвеждане на отпадъчни води

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги

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

ВиК операторът не прогнозира по бизнес плана и не отчита за 2019 г. бъдещи разходи за нови обекти и дейности, 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 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	80	28	-52	35%
Инвестиции в Собствени активи:	24	12	-12	50%
Инвестиции в Публични активи:	56	16	-40	28%
Отвеждане на отпадъчни води	18	6	-12	36%
Инвестиции в Собствени активи:	0	3	3	0%
Инвестиции в Публични активи:	18	3	-15	19%
ОБЩО регулирана дейност	98	34	-64	35%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-11 от 07.11.2018 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 тези 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	39	3	-35	9%

Инвестиции в Собствени активи:	10	0	-10	0%
Инвестиции в Публични активи:	29	3	-25	12%
Отвеждане на отпадъчни води	9	0	-8	5%
Инвестиции в Собствени активи:	0	0	0	0%
Инвестиции в Публични активи:	9	0	-8	5%
ОБЩО регулирана дейност	47	4	-43	8%

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.	15	4	-	-	-	-	-	18
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	205	48	-	-	-	-	-	253
Общо необходими приходи за 2021 г.	220	52	-	-	-	-	-	272
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-10	0	-	-	-	-	-	-10
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-25	-8	-	-	-	-	-	-34
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								3,559%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								12,346%
Коефициент Qi - общо								15,904%

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 т. 64, буква „б“ от НРКВКУ, ВиК операторите от групата на малките дружества създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на четвъртата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2020 г. Доколкото съгласно решение № БП-Ц-11 / 07.11.2018 г., „ВиК-Кресна“ ЕООД попада в групата на малките ВиК оператори, то съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило 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 водомерите на СВО, Система за отчитане и фактуриране, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора и Счетоводна система, и не е внедрило ГИС, регистър на активите; регистър на аварииите, 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 както и база данни за изразходваната електрическа енергия.

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 „ВиК Кресна“ ЕООД.

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	%	98,93%	99,04%	0,11%	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	сътно шение	0,232	0,260	-10,76%	Не			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	23,202	23,773	-2,40%	Не			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	64,27%	64,97%	-1,08%	Не			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	37,647	4,706	700,00%	Да			Да	D28
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	83,33%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	82,06%	81,91%	-0,18%	Да			Не	-
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/100км/год	20,513	13,158	55,90%	Да			Да	wD38a wD38b wD44
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10000 потреб	0,000	0,000	-	Да			Не	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-			-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,18%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,18%	1,18%	0,00%	Да			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	сътно шение	1,057	1,024	-3,10%	Не			Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	сътно шение	1,049	1,294	23,38%	Да			Не	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	сътно шение	-	-	-	-			-	-
ПК12г	Събираемост	%	93,80%	95,19%	1,48%	Да			Да	iG99
ПК12д	Ефективност на приважване на водомерите в годност	%	9,93%	6,61%	-33,43%	Не			Да	iE6

ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	92,37%	95,60%	3,50%	Да			Да	IE6
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	0,00%	-	-			Не	-
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/1000 СВО	3,775	3,794	-0,49%	Да			Да	C24
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1000 СКО	1,020	1,023	-0,25%	Да			Не	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					16			6	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					7				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 16 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Относно отчетените стойности на **ПК5, ПК9, ПК12г, ПК12е, ПК15а** 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 **ПК12д** се констатира, че са отчетени променливи с недоказана или непотвърдена стойност.
- 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 8

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 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	98,91%	98,93%	99,04%	98,81%	98,95%	-0,02%	-0,13%	650,00%	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	0,231	0,232	0,260	0,335	0,201	0,00	-0,03	-	-	средно	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	23,758	23,202	23,773	24,901	21,897	0,56	-0,02	-2,72%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	64,94%	64,27%	64,97%	66,45%	63,21%	0,67%	-0,03%	-4,48%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	37,65	37,647	4,706	38,554	31,034	0,00	32,94	100,00%	добро	добро	

ПК6	Налигане във водоснабдителната система	50,00%	83,33%	0,00%	0,00%	88,89%	-33,33%	50,00%	-150,02%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	81,76%	82,06%	81,91%	81,46%	82,73%	-0,30%	-0,15%	50,00%	лошо	лошо	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК8	Качество на отпадъчните води	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	26,32	20,513	13,158	8,108	12,195	5,80	13,16	226,74%	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	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	100,00%	добро	добро	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	1,18%	1,18%	0,00%	0,00%	1,15%	0,00%	1,18%	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,59%	1,18%	1,18%	0,00%	1,15%	-0,59%	-0,59%	100,00%	добро	добро	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,05	1,057	1,024	0,649	1,072	-0,01	0,02	-264,44%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,04	1,049	1,294	1,883	1,078	-0,01	-0,26	1864,03%	добро	добро	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	94,43%	93,80%	95,19%	92,19%	93,83%	0,63%	-0,76%	-	-	добро	
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	7,15%	9,93%	6,61%	1,10%	14,04%	-2,78%	0,54%	-19,42%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	89,20%	92,37%	95,60%	81,67%	100,00%	-3,17%	-6,40%	201,89%	добро	добро	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	0,00%	-	-	-	-	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	3,794	3,775	3,794	5,052	3,747	0,02	0,00	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1,023	1,020	1,023	0,513	1,015	0,00	0,00	0,00%	пълно неизпълне ние	пълно неизпълне ние	

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 9

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрен а стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълне ние на одобрена	Оценк а на изпълн	Оценка на изпълне	Оценка на изпълнение е ПК с	Качество на информацията	Коефицие нт У
			Разчет	Отчет									

								стъпка (ППП), %	ение ПК без аномали и	ение ПК с оценени аномали и	влияние оценка качество информаци ята	Крайна оценка Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	83,33%	0,00%	88,89%	-83,33%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение			0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	1,18%	0,00%	1,15%	-1,18%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение			0,60%
ПК12г	Събираемост	92,19%	93,80%	95,19%	93,83%	-1,61%	-3,00%	186,34%	добро	добро			-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	81,67%	92,37%	95,60%	100,00%	-10,70%	-13,93%	130,19%	добро	добро			-0,30%
Стойност на коефициент У													0,60%

9. „ВиК Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на **28.10.2020 г.** (приложен към настоящия доклад).

Дружеството е представило свое становище с вх. № **В-17-49-14/ 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. В срока по т. т. 64, буква „в“, на Указания НРКВКУ, дружеството следва да внедри: ГИС, Регистър на активи, 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.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. 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 създаде аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт към разходните сметки от група 60 по услуги и направления, съобразно структурата на Ремонтната програма, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	3. ВиК операторът да създаде 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 в счетоводната система.
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 за всички обекти от Инвестиционната програма, в които да посочва съответното направление от Инвестиционната програма и 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.
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 в счетоводната система.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 207 ДМА в процес на изграждане в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО и да завежда в сметката всички капиталови разходи в собствени и в публични активи.
V.1	2. Дебитният оборот на сметка 207 ДМА в процес на изграждане да отразява всички капиталови разходи за годината и 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.
V.1	3. Кредитният оборот на сметка 207 ДМА в процес на изграждане отразява завършените през годината ДА и 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.3	1. ВиК операторът в амортизационния план за регулаторни цели коректно да начислява годишните амортизации на активите чрез прилагане на амортизационни норми за регулаторни цели, съгласно Правилата по ЕСРО.
V.3	2. Данните от амортизационния план следва да съответстват на данните в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана и справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ от отчета по ЕСРО.
VI.1	1. Да се създаде пълна аналитичност на сметките в гр. 60 Разходи в съответствие с изискванията на ЕСРО и сметкоплана за регулаторни цели.
VI.1	2. Всички разходи за оперативен ремонт в т.ч. за материали, за външни услуги, за възнаграждения и осигуровки следва да се отчитат в сметки за оперативен ремонт от гр. 60 Разходи.
VI.1	3. Непризнатите разходи следва да се посочват отделно от разходите за регулирана дейност, а именно в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО, в Непризнати разходи (колона I).
VI.1	4. ВиК операторът следва да създаде сметки за Разходите за услуги присъединяване към ВиК мрежата и да отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги.
VIII.	1. „ВиК - Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня да осигури посочване на период на отчитане във фактурите, издавани на обществените и стопански потребители от гр. Сапарева баня.

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 представят данни за променливи iDMAм Брой водомерни зони с постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона и D9 Обща дължина на водопроводната мрежа, за която е реализиран процес на регулярно обследване и активен контрол на течовете (включително микрофони, корелатори, акустични логери и др.), при който се откриват и отстраняват скрити течове. В случай, че не са изградени водомерни зони с постоянно измерване на дебит и налягане и не е реализиран процес на регулярно обследване и активен контрол на течове да се посочи „0“.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
1.2. Да се коригират данните за променлива G1 Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите, като от стойността на променлива G1 се изключат приходите от присъединяване.	Извършена е корекция. Представена е следната обосновка: за променлива iG1 е посочена стойност 340 848 лв. (приходи от доставяне на вода - 337 004 лв. и приходи от лихви - 3878 лв.), като са изключени разходите от присъединяване на потребители, в размер на 11 хил.лв.	Извършената корекция и преставената обосновка се приемат.
1.3. Да коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажба на водоснабдителни и канализационни услуги за годината, като от стойността на променлива iG99 се изключат приходите от присъединяване.	Извършена е корекция.	Извършената корекция се приема.
2. Да се представят справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, при спазване на следните изисквания: - в справка № 5.1. в колона „Отчетна стойност на ДА в началото на периода“ (клетка E32) да се посочи началното салдо на сметка 207 ДМА в процес на изграждане в размер на 13 хил.лв.; - в справка № 5.1. в колона „Отчетна стойност на ДА постъпилите през периода“ (клетка F32) да се посочат инвестициите за 2019 г. в размер на 33 хил. лв.; - в справка № 5.1. в колона „Отчетна стойност на ДА трансфери“ (клетка G32) да се посочат завършените ДА за 2019 г. в размер на 15 хил. лв. (стойността се посочва с отрицателен знак).	Представени са коригирани справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.	Корекцията на справки № 5 „Дълготрайни активи“ и № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО се приема.
3. Да се представи справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като се посочат публичните активи предадени за експлоатация, в съответствие с амортизационния план на дружеството.	Представена е коригирана справка №20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана.	Корекцията на справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на

4. Да се представи справка № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ от отчета по ЕСРО, като за публичните активи предадени за експлоатация се посочат данни за годишна и натрупана амортизация, в съответствие с амортизационния план на дружеството.	Представени са коригирани справка № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.	бизнес плана се приема Корекцията на справка № 5.1. „Дълготрайни активи за услугата доставяне на вода на потребителите“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО се приема.
5. Да се представят коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като от разходите за регулирани услуги се изключат всички непризнати за регулаторни цели разходи и същите се посочат в справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО в Непризнати разходи (колона I).	Представени са коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Корекцията на справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО се приема. В справка № 17 е допусната техническа грешка, като не са посочени разходите за амортизация на публичните ДА, предадени за експлоатация. Същите са посочени коректни в справка в №7.1. и се приемат.
6. Да се представи коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтна програма за 2019 г.“ с включени разходи за оперативен ремонт, отчетени в категория Други разходи за материали от справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ и справка № 7 „Разходи“ от отчета по ЕСРО.	Представена е коригирана справка № 10 „Отчет на ремонтна програма за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана.	Корекцията на справка № 10 „Отчет на ремонтна програма за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана се приема.
7. Да се представят коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана, в т.ч. и 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“, и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като от преките разходи се изключат всички непризнати за регулаторни цели разходи (общо в размер на 16 502 лв.) и разходите за административна и спомагателна дейност се разпределят с преизчислени коефициенти на преките разходи.	Представени са коригирани справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.	Корекцията на справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета по бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ и № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО се приема.
8. Да се представи пояснение за осъществените действия от страна на дружеството в изпълнение на изискванията по чл. 20 от ЗРВКУ.	„ВиК Паничище“ ЕООД прилага утвърдена цена на услугата доставяне на вода на потребителите, съгласно Решение № БП-Ц-2/15.05.2019 г. на КЕВР, от 01.06.2019 г. През м.12.2018 г. са направени публикации във вестник „Струма“ и вестник „Труд“ с планираните в Бизнес плана за развитие на дейността 2017-2021 г. цени. Тъй като бизнес плана е одобрен на 15.05.2019 г. и няма промяна в планираната и одобрена цена, дружеството не е извършило публикации във вестници през м. 05.2019 г. Увеличението на цената на услугата доставяне на вода на потребителите е оповестена на сайта на дружеството.	Представените писмени обяснения се приемат, но в дейността си дружеството следва да изпълнява точно изискванията на чл. 28, ал. 2 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услуги.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
	Сапарева баня	4	4	д
	Сапарево	1	1	д

*(д) доставяне на вода на потребителите

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
--------------------	------------

Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги

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

За 2019 г. в бизнес плана на дружеството не са прогнозирани разходи за нови обекти и/или дейности, 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 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	121	54	-67	45%
Инвестиции в Собствени активи:	36	23	-13	64%
Инвестиции в Публични активи:	85	31	-54	36%
ОБЩО регулирана дейност	121	54	-67	45%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-2 от 15.05.2019 г., в сила от 01.06.2019 г.. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 – 2018 г. не са взети предвид, тези за 2019 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (7 месеца). 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	33	19	-13	59%
Инвестиции в Собствени активи:	3	9	6	300%
Инвестиции в Публични активи:	30	11	-19	35%
ОБЩО регулирана дейност	33	19	-13	59%

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.	31	-	-	-	-	-	-	31
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	452	-	-	-	-	-	-	452
Общо необходими приходи за 2021 г.	484	-	-	-	-	-	-	484

Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	6	-	-	-	-	-	-	6
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-19	-	-	-	-	-	-	-19
Коефициент Qн - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,000%
Коефициент Qн - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								3,980%
Коефициент Qн - общо								3,980%

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 т. 64, буква „в„ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на микро дружества създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на петата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2021 г. Доколкото съгласно решение № БП-Ц-2 / 15.05.2019 г. „ВиК Паничище“ ЕООД, гр. Сапарева баня попада в групата на микро ВиК оператори, то съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило Регистър на аварияте (поддържа се в дневник); Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води (поддържа се в дневник); Регистър на оплаквания от потребители (поддържа се в дневник), Регистър на водомерите на СВО, Система за отчитане и фактуриране, База данни с измерените количества вода на вход ВС (поддържа се на хартиен носител), База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване (поддържа се на хартиен носител), База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора (поддържа се на хартиен носител) и Счетоводна система; и не е внедрило ГИС, регистър на активи; база данни за контролни разходомери и дейта логери, база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация както и база данни за изразходваната електрическа енергия.

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 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 „ВиК Паничище „ ЕООД, гр. Сапарева баня.

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	%	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	0,585	4,212	-86,12%	Не			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	12,158	16,646	-26,96%	Не			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	48,93%	56,32%	-13,12%	Не			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	76,033	38,017	100,00%	Да			Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	16,67%	0,00%	-100,00%	Не			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	%	-	-	-	-			-	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	-	-	-	-			-	-
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб.	-	-	-	-			-	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-			-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,17%	0,04%	-76,47%	Не			Не	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,00%	0,00%	-	Да			Не	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,044	0,696	-33,36%	Не			Не	-
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-			-	-
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-			-	-
ПК12г	Събираемост	%	81,16%	82,22%	1,31%	Да			Не	-
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	10,69%	6,05%	-43,41%	Не			Не	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	51,00%	40,44%	-20,71%	Не			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%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	-	-	-	-			-	-
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	3,967	3,474	14,21%	Да			Не	-
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	-	-	-	-			-	-
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					9			0	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					8				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 9 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 8 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).

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 8

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 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	0,644	0,585	4,212	1,042	0,463	0,06	-3,57	-6026,86%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	12,384	12,158	16,646	12,747	11,252	0,23	-4,26	-1882,38%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	49,84%	48,93%	56,32%	51,30%	46,12%	0,91%	-6,48%	-712,09%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	78,512	76,033	38,017	82,645	71,074	2,48	40,50	1633,36%	добро	добро	
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	16,67%	0,00%	0,00%	83,33%	-16,67%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,08%	0,17%	0,04%	0,00%	0,45%	-0,09%	0,04%	-44,44%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,83%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	

ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,035	1,044	0,696	1,012	1,069	-0,01	0,34	-3770%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	80,51%	81,16%	82,22%	74,90%	84,93%	-0,65%	-1,71%	263,08%	добро	добро	
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	9,00%	10,69%	6,05%	5,65%	14,01%	-1,69%	2,95%	-174,56%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	44,55%	51,00%	40,44%	20,24%	52,62%	-6,45%	4,11%	-63,72%	пълно неизпълнение	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	
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	4,000	3,967	3,474	3,176	3,904	0,03	0,53	1609,17%	добро	добро	
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 9

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	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 У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	16,67%	0,00%	83,33%	-16,67%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение				0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,17%	0,04%	0,45%	-0,17%	-0,04%	23,53%	лошо	лошо				0,30%
ПК12г	Събираемост	74,90%	81,16%	82,22%	84,93%	-6,26%	-7,32%	116,93%	добро	добро				-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	20,24%	51,00%	40,44%	52,62%	-30,76%	-20,20%	65,67%	средно	средно				0,00%
Стойност на коефициент У														0,60%

10. „ВиК Берковица“ ЕООД,

За резултатите от извършената проверка на дейността на дружеството за 2019 г. е изготвен двустранен констативен протокол, връчен на ВиК оператора на 03.11.2020 г. (приложен

към настоящия доклад).

Дружеството в писма, с вх. № В-17-02-10 от 09.11.2020 г. и от 11.11.2020 г., е посочило, че приема направените констатации и препоръки, като ще извърши необходимите корекции и ще представи коригиран отчет. Дружеството е информирано във връчения констативен протокол за правото си да представи в 3-дневен срок от датата на връчване обяснения по протокола, което не е направено и до момента на изготвяне на доклада не са представени необходимите корекции от ВиК оператора и в доклада са взети предвид данните, на база на които е изготвен констативния протокол.

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 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 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 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.1	1. ВиК операторът да изготвя екзекутивна документация за всички подземни обекти по ВиК мрежите - чертежите/екзекутивните следва да съдържат необходимите технически параметри - материал, диаметър, дължини, дълбочини, и др.
IV.1	2. ВиК операторът да изготвя работни карти, съдържащи съответното направление от Ремонтната програма, както и всички необходими реквизити, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. вид, количество, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп на подземните ВиК проводи и съоръжения).
IV.1	3. ВиК операторът 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 да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане на оперативните ремонти съгласно структурата на Ремонтната програма към всички сметки за аварийен и текущ ремонт по видове услуги от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	5. Дружеството да създава уникален номер за всеки обект от Ремонтната програма, по който да се събира и натрупва необходимата техническа и икономическа информация и документация, както и да се осигурява възможност за проследимост на разходите, формиращи стойността на обекта в счетоводната програма.
IV.1	6. ВиК операторът да отчита и отнася всички съпътстващи разходи, в т.ч. разходи за материали, труд, механизация и др. съпътстващи разходи, формиращи стойността на обектите от Ремонтната програма коректно за услугите по аналитичните сметки за аварийен и текущ ремонт от група 60, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.1	7. ВиК операторът да отнася разходите за оперативни ремонти коректно по направленията от Ремонтната програма.
IV.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).
IV.2	2. ВиК операторът да изготвя работни карти, съдържащи съответното направление от Инвестиционната програма, както и всички необходими реквизити, съгласно изискванията на ЕСРО, в т.ч. вид, количество, технически параметри на вложените материали (размер на изкоп, вид на настилка, вид на обратна засипка, дълбочина на изкоп на подземните ВиК проводи и съоръжения).
IV.2	3. ВиК операторът да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки за текущо счетоводно отчитане съгласно структурата на Инвестиционната програма към сметка 613 „Разходи за придобиване на ДА“, съгласно принципите на ЕСРО.
IV.2	4. ВиК операторът да отчита всички съпътстващи разходи за капиталови обекти, съгласно принципите на ЕСРО, в т.ч. разходи за материали, труд, механизация и др. съпътстващи разходи при формиране стойността на капиталовите обекти от Инвестиционната програма по сметка 613 „Разходи за придобиване на ДА“. ВиК операторът да създаде възможност за проследимост на същите в счетоводната система за регулаторна отчетност, както и между техническата и икономическа документация чрез уникален номер на обекта.
IV.2	5. Дружеството да отнася разходите за капиталови ремонти коректно по направленията от Инвестиционната програма.
V.1	1. ВиК операторът да въведе аналитичност към сметка 613 Разходи за придобиване на ДМА по направления от инвестиционната програма и да завежда всички капиталови разходи в съответните подсметки, в съответствие с изискванията и сметкоплана на ЕСРО.
V.1	2. Дебитният оборот на сметка 613 Разходи за придобиване на ДМА следва да отразява всички капиталови разходи за годината и 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 „Отчетна стойност на ДА постъпили през периода“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
V.1	3. Кредитният оборот на сметка 613 Разходи за придобиване на ДМА следва да отразява завършените през годината ДА и да съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 ДМА и група 21 ДНМА и на колона „Отчетна стойност на ДА трансфери“ в справка № 5 „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО.
V.1	4. Завършените ДА, в т.ч. собствени и публични, изградени със собствени средства, следва да се завеждат в сметките от гр.20 ДМА и гр. 21 ДНМА, в съответствие с кредитния обороти на сметка 613 Разходи за придобиване на ДМА.

V.1	5. В „Годишен отчет за изпълнение на бизнес план за развитие на дейността на „ВиК - Берковица“ ЕООД като ВиК оператор за 2019 г.“ в раздел II, т.5. „Анализ на целите на инвестиционната програма и нейния ефект върху подобряване качеството на ВиК услугите“ следва да се посочва информация в съответствие с отчетните за годината инвестиции.
V.3	1. ВиК операторът следва да създаде към счетоводната си система отделен модул за регулаторна отчетност на дълготрайните активи, като спазва в цялост аналитичността на сметкоплана по ЕСРО.
V.3	2. Годишните амортизации на активите, собствени и публични следва да се изчисляват чрез прилагане на амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.
V.3	3. Отчетените стойности за дълготрайни активи в справки № 5.1 - № 5.2 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО и в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, следва да съответстват на амортизационните планове за регулаторни цели. В сметките от група 20 ДМА и 21 ДНМА да се завеждат всички публични активи, изградени със собствени средства.
VI.1	1. Да завежда всички разходи в коректните подсметки в гр. 60, в съответствие изискванията на ЕСРО.
VI.1	2. Всички разходи за оперативен ремонт в т.ч. за материали, за външни услуги, за възнаграждения и осигуровки следва да се отчитат в подсметките за оперативен ремонт от гр. 60
VI.1	3. В категория Други на разходите за материали, външни услуги и други, следва да се отчитат само разходи, за които няма обособени отделни подкатегории.
VI.1	4. Да счита като инвестиции ДА със стойност под прага на същественост приета в счетоводната политика на дружеството, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
VI.1	5. Да отчита разходите за присъединяване към ВиК мрежата в съответните аналитични сметки от гр. 60 отделно от разходите за регулираните ВиК услуги.
VI.2	1. ВиК операторът да създаде разходни центрове и/или аналитични сметки, по които да отчита извършените оперативни разходи за нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, включени в коефициента Qp.
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 справка № 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.“.
VIII.	1. ВиК операторът следва да публикува прилаганите от него цени на ВиК услуги в един централен и в един местен всекидневник, и на Интернет страницата си, в съответствие с разпоредбите на чл. 20 от ЗРВКУ и чл. 27, ал. 4 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

Дружеството не е коментирало направените препоръки в своето становище.

Обобщение на изискваната информация от ВиК оператора във връчения констативен протокол, както следва:

Таблица 2

Изискани данни в КП
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: - Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD97); - Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване (променлива iD96).
1.2. Да се представи обосновка или да се коригират данните за брой на извършените анализи на качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване, предвид отчетения значително по-малък брой спрямо заложения в бизнес плана.
1.3. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива wD44 Брой аварии на канализационната мрежа поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период, предвид липсата на данни за променлива wD44, доколкото в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма“ са отчетени ремонти на участъци от канализационна мрежа под 10 м.
1.4. Да се коригират данните за променлива G1 Обща сума на приходите от услугата доставяне на вода на потребителите, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, така че да има съответствие с данните, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.
1.5. Да се коригират данните за променлива iwG1b Обща сума на приходите от услугата отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, така че да има съответствие с данните, посочени в справка № 8 „Приходи“ от отчета по ЕСРО.
1.6. Да се коригират данните за променлива G4 Обща сума на отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, така че да има съответствие с данните, посочени в справка № 7.1 „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО.
1.7. Да се коригират данните за променлива iG99 Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината (с ДДС), посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“, така че да съответстват на приходите от ВиК услуги (с ДДС) и начислени лихви, посочени в справка № 2 „Отчет за приходи и разходи“ от отчета по ЕСРО.
1.8. Да се представи обосновка или да се коригират данните за променлива iG98 Обща сума на вземанията от клиенти и доставчици към края на отчетната година, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 1 „Баланс“ от отчета по ЕСРО за 2019 г.

1.9. Да се представи обосновка или да се коригират данните за брой присъединявания към водоснабдителната и канализационната системи, предвид констатираното несъответствие с данните, посочени в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“ и в справка № 9 „Новоприсъединени потребители“ от отчета по ЕСРО.
1.10. Да се коригират данните за брой персонал за услугата доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води, така че да има съответствие в справка № 23 „Отчет на персонала за 2019 г.“ към отчетните данни и в справка № 10 „Персонал“ от отчета по ЕСРО.
2. Да се коригират данните за брой потребители на услугата доставяне на вода, така че да има съответствие в справка № 5 „Подадени и фактурирани водни количества през 2019 г.“ и в справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги за 2019 г.“.
3. Да се коригират разходите за ремонт за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води, посочени в справка № 10 „Отчет на ремонтната програма за 2019 г.“, така че да има съответствие с тези, посочени в справка № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“.
4. Да се попълнят данните за количествата и начислените такси за водовземане за всички водоизточници в справка № 3 „Такси за водовземане и заустване“ от отчета по ЕСРО, така че да има съответствие с данните, посочени в справка № 6 „Разрешени и добити водни количества и монтирани водомери на водоизточниците през 2019 г.“.
5. Да се представи коригирана справка № 19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, като се посочат всички установени извършени капиталови разходи за 2019 г. в размер на 22 хил.лв., като: - в направление Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м се отчете обект Ремонт ДВ ф 60 Е, м-ст „Равно буче“ (на стойност 240 лв.); - в направление Кранове и хидранти се отчете обект Д-ка и монтаж СК ф 100 на уличен водопровод (на стойност 310 лв.); - в направление Тежкотоварни автомобили за канализация се отчете капиталов ремонт на тежкотоварен автомобил Клапан за високо налягане (на стойност 5 662 лв.); - от направление Информационни технологии - публични активи се премести обект Доставка и монтаж информационна система - нивомер НР (на стойност 1 969 хил. лв.) по направление СКАДА за водоснабдяване.
6. Да се представят коригирани справки № 5 - 5.2. „Дълготрайни активи“ (Приложение № 1 към Баланса) от отчетните справки по ЕСРО, като в колона „Отчетна стойност на ДА трансфери“ (клетка G32) се посочат завършените ДА (собствени и публични, изградени със собствени средства) за 2019 г. (стойността се посочи с отрицателен знак).
7. Да се представи коригиран „Годишен отчет за изпълнение на бизнес план за развитие на дейността на „ВиК - Берковица“ ЕООД като ВиК оператор за 2019 г.“, като в раздел II, т.5. „Анализ на целите на инвестиционната програма и нейния ефект върху подобряване качеството на ВиК услугите“ се посочи информация в съответствие с отчетните за годината инвестиции.
8. Дружеството може да докаже извършени инвестиции за 2019 г. чрез представяне на досиета за съответните инвестиционни обекти, съдържащи необходимата техническа и икономическа документация, в т.ч разрешителни книжа; екзекутивни чертежи и обяснителни записки; работни карти и КСС; искания за отпускане на материали и др. относими документи (фактури, протоколи, договори).
9. Да се изясни констатираната разлика между отчетната стойност на ДА от представените амортизационни планове за регулаторни цели, и крайното салдо на сметките от гр. 20 ДМА, гр. 21 ДНМА и гр. 91 Чужди ДМА и ДНМА. Да се изясни коя е коректната отчетна стойност на ДА и съответно годишната и натрупана амортизация и балансовата стойност.
10. Да се представят коригирани справки № 5.1 - № 5.2 „Дълготрайни активи“ от отчета по ЕСРО и в справка № 20 „Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2019 г.“ (Приложение № 3) от отчета за изпълнение на бизнес плана, в съответствие с амортизационните планове за регулаторни цели.
11. Да се представят коригирани справки № 17 „Отчет на признатите годишни разходи за 2019 г.“ от отчета за изпълнение на бизнес плана и справки № 7 „Разходи“ - № 7.1. „Разходи за регулирани услуги“ от отчета по ЕСРО, като разходите за Електроенергия за административни нужди в подкатегория Други разходи за материали се преместят в категория Разходи за външни услуги, подкатегория Вода, осветление и отопление.
12. Дружеството може да докаже извършени разходи за планираните нови активи за услугата доставяне на вода за ПСПВ с. Бърня и ПС Лесковец, както и за нова дейност - анализ на зауствените отпадъчни води за услугата отвеждане на отпадъчни води през 2019 г., като представи разходооправдателни документи, в т.ч. договори за назначаване на персонал, справки и обосновки за извършените разходи, свързани с прогнозираните бъдещи разходи.
13. 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.
14. 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 на признатите годишни разходи за 2019 г.“.

Дружеството не е коментирало направените препоръки и не е представило изисканата информация в своето становище.

Проверка на прилагани цени на ВиК услуги

Изискани са и са представени копия на фактури, както следва:

Таблица 3.1

№	Населено място	бр. потребители	бр. фактури	Услуги (д, о, п*)
---	----------------	-----------------	-------------	-------------------

1	Берковица	3	3	д
2	с. Замфирово	1	1	д
3	с. Костенци	1	1	д

*(д) доставяне на вода на потребителите

Обобщение на констатираните при проверката данни за промишлени и други стопански потребители е показано в следващата таблица:

Таблица 3.2

Типове потребители	Установено
Битови и приравнени към тях обществени и търговски потребители	Правомерно инкасиране на предоставяните услуги
Стопански и други промишлени потребители	Не са проверени фактури на стопански потребители

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 4

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 Бързия	19	0	-19	0	19	752	2,7926%
ПС Лесковец	2	0	-2	0	2		
ОБЩО	21	0	-21	0	21		
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.	
Разходи за анализи на заустените отпадъчни води	2	0	-2	0	2	79	2,5316%
ОБЩО	2	0	-2	0	2		

В годишния доклад за изпълнение на одобрения бизнес план е посочено че през 2016 г. с договор за експлоатация е предоставена ПСПВ с. Бързия, като по силата на договора разходите по експлоатация на съоръженията се заплащат от община Берковица до приемането на бизнес плана на ВиК оператора. Дружеството е планирало и разходи, включени в Q_p за услугата доставяне на вода за ПС Лесковец, както и разходи за нови дейности - анализ на заустване на отпадъчни води за услугата отвеждане на отпадъчни води 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 5

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	201	7	-194	3%

Инвестиции в Собствени активи:	7	0	-7	4%
Инвестиции в Публични активи:	194	7	-188	3%
Отвеждане на отпадъчни води	9	15	6	168%
Инвестиции в Собствени активи:	0	6	6	4874%
Инвестиции в Публични активи:	9	9	0	100%
ОБЩО регулирана дейност	210	22	-188	11%

Бизнес плана на дружеството е одобрен от КЕВР с решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г., в сила от 01.07.2019 г.. В тази връзка разчетените и отчетени инвестиции за 2017 – 2018 г. не са взети предвид, тези за 2019 г. са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на новия бизнес план (6 месеца). Преизчислените данни за разчетените и отчетени инвестиции са представени в следващата таблица:

Таблица 6

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	101	3	-97	3%
Инвестиции в Собствени активи:	3	0	-3	4%
Инвестиции в Публични активи:	97	3	-94	3%
Отвеждане на отпадъчни води	5	8	3	168%
Инвестиции в Собствени активи:	0	3	3	4874%
Инвестиции в Публични активи:	5	4	0	100%
ОБЩО регулирана дейност	105	11	-94	11%

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

Таблица 7

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.	62	4	-	-	-	-	-	66
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга за 2021 г.	765	82	-	-	-	-	-	847
Общо необходими приходи за 2021 г.	827	86	-	-	-	-	-	913
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-3	3	-	-	-	-	-	0
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени – пропорционално за 2017-2019 г.	-94	0	-	-	-	-	-	-94
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в собствени ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								0,019%
Коефициент Q_i - изпълнение на инвестиции в публични ДА – пропорционално за периода от влизане в сила на одобрения бизнес план								10,281%
Коефициент Q_i - общо								10,299%

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 т. 64, буква „б“ от НРКВКУ, ВиК операторите от групата на малките дружества създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на четвъртата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2020 г. Доколкото съгласно решение № БП-Ц-3/19.06.2019 г., „ВиК Берковица“ ЕООД, попада в групата на малките ВиК оператори, то съгласно т. 65 от Указания НРКВКУ, до изтичане на срока по т. 64 ВиК операторът може да предостави информацията, която следва да се съдържа в неговите регистри, от наличните си бази данни.

При извършената проверка е установено, че дружеството декларира, че е внедрило Система за отчитане и фактуриране, Счетоводна система, 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 ел. енергия, База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора; и че не е внедрило ГИС/ 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 и Регистър на водомери на СВО (в процес на внедряване).

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 утайките от ПСОВ и База данни за измерени количества вода на вход ПСОВ не са приложими за „ВиК Берковица“ ЕООД.

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	%	99,98%	100,00%	0,02%	Да			Не	-
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	98,64%	93,17%	-5,55%	Не			Не	-
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	97,65%	92,41%	-5,37%	Не			Да	iD51b D51b
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Не	-
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,220	0,703	73,60%	Да			Не	-
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,212	19,423	-47,42%	Не			Не	-
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	51,05%	65,25%	-21,76%	Не			Не	-
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	56,696	82,076	-30,92%	Не			Не	-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	40,00%	0,00%	-100,00%	Не			Не	-

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	60,14%	60,33%	0,32%	Да			He	-
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	-	-	-	-			-	-
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	92,86%	96,30%	3,70%	Да			He	-
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100к м/год	33,333	33,333	0,00%	Да			Да	wD44
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб	0,841	2,534	-66,81%	He			He	-
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,051	0,021	141,51%	Да			He	-
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	-	-	-	-			-	-
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-			-	-
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,45%	0,00%	-100,00%	He			He	-
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,89%	0,99%	11,24%	Да			He	-
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,042	0,642	-38,42%	He			Да	G1 G4
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,032	0,335	-67,53%	He			Да	iwG1b
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-			-	-
ПК12г	Събираемост	%	97,57%	97,42%	-0,15%	Да			Да	iG99 iG98
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	11,94%	5,53%	-53,69%	He			He	-
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	19,64%	11,78%	-40,02%	He			He	-
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	76,92%	-23,08%	He			He	-
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Да	iE8 iE10
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	0,00%	Да			Да	iwE8 iwE10
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр/1 000 СВО	3,430	2,991	14,70%	Да			Да	B1
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр/1 000 СКО	1,422	1,315	8,07%	Да			Да	wB1
	Общ брой отчетени изпълнени нива на ПК					13			9	
	Общ брой отчетени неизпълнени нива на ПК					13				

- ВиК операторът е отчетел изпълнение на 13 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Относно отчетените стойности на **ПК9, ПК12г, ПК14а, ПК14б, ПК15а, ПК15б** се констатира, че са отчетени променливи с недоказана или непотвърдена стойност.
- ВиК операторът не е отчетел изпълнение на 13 показатели за качество спрямо заложените нива в одобрения бизнес план (разчет).
- Относно отчетените стойности на **ПК2б, ПК12а и ПК12б** 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 9

ПК	Параметър	Разчет 2018 г.	Стойност 2019 г.		Отчет 2015 г.	Разчет 2021 г.	Одобре на стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнен не на одобрена стъпка (ПШп), %	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%	99,98%	100,00%	100,00%	100,00%	0,02%	0,00%	-	-	добро	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	98,64%	98,64%	93,17%	100,00%	99,32%	0,00%	5,47%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	97,20%	97,65%	92,41%	100,00%	98,35%	-0,45%	4,79%	-1064,44%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	100,00%	100,00%	100,00%	85,71%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	1,336	1,220	0,703	1,544	1,007	0,12	0,63	547,97%	добро	добро	
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	10,933	10,212	19,423	11,684	9,803	0,72	-8,49	-1177,42%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	51,19%	51,05%	65,25%	53,12%	50,12%	0,14%	-14,06%	-10042,86%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	59,91	56,696	82,076	59,906	55,357	3,21	-22,17	-690,80%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	40,00%	0,00%	0,00%	80,95%	-40,00%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	60,20%	60,14%	60,33%	60,21%	60,14%	0,06%	-0,13%	-	-	добро	
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК8	Качество на отпадъчните води	91,07%	92,86%	96,30%	0,00%	94,64%	-1,79%	-5,23%	292,18%	добро	добро	
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	37,037	33,333	33,333	38,889	30,357	3,70	3,70	100,00%	добро	добро	
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	0,845	0,841	2,534	0,849	0,839	0,004	-1,689	-40211,90%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	0,029	0,051	0,021	0,028	0,052	-0,02	0,01	-	-	добро	
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,45%	0,00%	0,00%	0,54%	-0,45%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК11д	Активен контрол на течовете	0,47%	0,89%	0,99%	0,00%	0,89%	-0,42%	-0,52%	123,81%	добро	добро	
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	1,027	1,042	0,642	1,106	1,081	-0,01	0,39	-2660,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	1,026	1,032	0,335	0,688	1,047	-0,01	0,69	-11913,79%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ПК12г	Събираемост	97,57%	97,57%	97,42%	97,55%	97,57%	0,00%	0,15%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение	
ПК12д	Ефективност на приввеждане на водомерите в годност	0,00%	11,94%	5,53%	2,27%	14,02%	-11,94%	-5,53%	46,31%	лошо	лошо	
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	7,85%	19,64%	11,78%	6,45%	42,20%	-11,79%	-3,93%	33,33%	лошо	лошо	
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	100,00%	100,00%	76,92%	80,00%	100,00%	0,00%	23,08%	0,00%	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	

ПК146	Присъединяване към канализационната система	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	добро	добро	
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	3,340	3,430	2,991	3,342	3,429	-0,09	0,35	-	-	добро	
ПК156	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	1,422	1,422	1,315	1,426	1,386	0,00	0,11	11888,89%	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 10

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2019 г.		Разчет 2021 г.	Одобен а стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	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 У
			Разчет	Отчет								Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00 %	98,64%	93,17%	99,32%	1,36%	6,83%	-	-	пълно неизпълнение				0,60%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	40,00%	0,00%	80,95%	-40,00%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение				0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,45%	0,00%	0,54%	-0,45%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение				0,60%
ПК12г	Събираемост	97,55%	97,57%	97,42%	97,57%	-0,02%	0,13%	-650,00%	пълно неизпълнение	пълно неизпълнение				0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	6,45%	19,64%	11,78%	42,20%	-13,19%	-5,33%	40,41%	лошо	лошо				0,30%
Стойност на коефициент У														2,70%

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 приеме с решение настоящия доклад.

Приложение: Констативни протоколи по проверки на операторите по т. II от Заповед № 3-В-7/01.06.2020 г., изм. и доп. със Заповед № 3-В-8 от 03.06.2020 г., Заповед № 3-В-13 от 30.07.2020 г. и Заповед № 3-В-16/13.08.2020 г.

Докладът е приет с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране по Протокол №248 от 25.11.2020 г., т. 12.