



ПРОТОКОЛ

№ 238

София, 23.12.2019 година

Днес, 23.12.2019 г. от 10:43 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), в пълен състав, ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков и Юлиан Митев – за главен секретар, съгласно Заповед № 1177 от 04.12.2019 г. (без право на глас).

На заседанието присъстваха П. Младеновски – директор на дирекция „Електроенергетика и топлоенергетика“, И. Александров – началник на отдел „Цени и лицензии: електропроизводство, ВКП на електрическа и топлинна енергия“, И. Касчиев – главен директор на главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“, и експерти на КЕВР.

Председателят установи, че няма възражения по проекта за дневен ред и няма други предложения, както и няма правни пречки за провеждане на заседанието, което протече при следния

ДНЕВЕН РЕД:

1. Проект на решение относно продължаване срока на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия и на лицензия за пренос на топлинна енергия и за изменение на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия на „Топлофикация Русе“ ЕАД.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова, Ивайло Александров, Юлиана Ангелова, Петя Георгиева, Радослав Наков, Йовка Велчева и Надежда Иванова

2. Проект на решение относно продължаване срока на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия и на лицензия за пренос на топлинна енергия на „Топлофикация Габрово“ ЕАД.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова, Ивайло Александров, Юлиана Ангелова, Петя Георгиева, Георги Петров, Йовка Велчева и Надежда Иванова

3. Проект на решение относно продължаване срока на лицензия № Л-334-15 от 29.11.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД.

Работна група: Пламен Младеновски, Елена Маринова, Милен Трифонов,
Юлиан Стоянов, Ваня Караджова, Кристина Костадинова,
Радостина Методиева, Светослава Маринова

4. Доклад В-Дк-286/18.12.2019 г. относно планова проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за 2018 г.

Приложение: Констативен протокол от 03.12.2019 г.

Работна група по заповед З-В-32 от 04.10.2019 г.:
Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Николина Томова,
Розина Кабзамалова, Анелия Димова,
Хриси Йорданова, Ани Недкова

5. Доклад В-Дк-288/18.12.2019 г. относно планова проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник за 2018 г.

Приложение: Констативен протокол от 12.12.2019 г.

Работна група по заповед З-В-25 от 15.07.2019 г.:
Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Иван Стаменов,
Хриси Йорданова, Ани Недкова

6. Доклад В-Дк-289/18.12.2019 г. относно Годишен доклад за ВиК сектора за 2018 г.
Приложение: Годишен доклад за ВиК сектора за 2018 г.

Работна група: Ивайло Касчиев, Силвия Маринова, Василена Иванова

7. Акт за установяване на публично държавно вземане по отношение на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД, ЕИК 204219357, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. Добрич 9300, ул. „Трети март“ № 59.

Докладват: Юлиан Митев, Ивайло Касчиев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Ани Гюрова, Димитър Дуевски

8. Акт за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА“ ЕООД, ЕИК 819364771, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. Дупница 2600, ул. „Неофит Рилски“ № 9.

Докладват: Юлиан Митев, Ивайло Касчиев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Ани Гюрова, Димитър Дуевски

9. Акт за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, ЕИК 832046330, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. София 1220, район Надежда, ж.к. Надежда, ул. „Рожен“ № 15.

Докладват: Юлиан Митев, Ивайло Касчиев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Ани Гюрова, Димитър Дуевски

10. Доклад с вх. № В-Дк-287 от 18.12.2019 г. относно откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от такса „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, дължими от „В и К - БАТАК“ ЕООД.

Докладват: Юлиан Митев, Ивайло Касчиев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Ани Гюрова, Теодора Бельова

11. Доклад с вх. № О-Дк-864 от 18.12.2019 г. относно откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД.

Докладват: Юлиан Митев, Агапина Иванова, Елена Маринова,

12. Доклад с вх. № О-Дк-865 от 18.12.2019 г. относно прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД.

Докладват: Юлиан Митев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Теодора Бельова

13. Доклад с вх. № О-Дк-867 от 18.12.2019 г. относно прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД.

Докладват: Юлиан Митев, Елена Маринова,
Анжела Димитрова, Теодора Бельова

По т.1. Комисията, като разгледа заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-59 от 28.08.2019 г. за продължаване срока на лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия за дейността „пренос на топлинна енергия“ и заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г. за изменение на лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, подадени от „Топлофикация Русе“ ЕАД и събраните данни от проведеното открито заседание на 18.12.2019 г., установи следното:

В Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) е постъпило заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-59 от 28.08.2019 г. от „Топлофикация Русе“ ЕАД за продължаване срока на лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия за дейността „пренос на топлинна енергия“ на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ).

Със заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г. „Топлофикация Русе“ ЕАД е поискало изменение на издадената му лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ във връзка с изменение на използваните първични енергийни източници, на основание чл. 21, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 51, ал. 5 от ЗЕ и чл. 64, ал. 1 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ). Във връзка с парогенератор № 4 с писмо с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 04.12.2019 г. дружеството е допълнило искането си по заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г., като по отношение на този парогенератор е предвидено да достига проектните си параметри освен с изгаряне на природен газ и със съвместно изгаряне на природен газ и биомаса (отпадъци от селскостопанска продукция) чрез вече изградените и съществуващи инсталации.

Доколкото подадените заявления от „Топлофикация Русе“ ЕАД са свързани, на основание чл. 32 от Административнопроцесуалния кодекс, същите се разглеждат в едно административно производство.

С писма с изх. № Е-ЗЛР-ПД-59 от 04.09.2019 г. и № Е-ЗЛР-И-78 от 15.11.2019 г. от заявителя е поискано да представи допълнителна информация, която е представена с писма с вх. № Е-ЗЛР-ПД-59 от 04.09.2019 г. и от 19.10.2019 г. и вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 25.11.2019 г.

Резултатите от извършения анализ на заявленията и приложенията към тях са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-842 от 09.12.2019 г., приет с решение на КЕВР на закрито заседание по Протокол № 219 от 12.12.2019 г., т. 6, и публикуван на интернет страницата на Комисията.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ на 18.12.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на „Топлофикация - Русе“ ЕАД. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

Въз основа на така предоставената информация и документи от заявителя и направеното проучване се установи следното:

„Топлофикация Русе“ ЕАД притежава лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“ на територия в град Русе, всяка за срок от 20 години. Съгласно условията на двете лицензии същите влизат в сила от датата, на която изтича определеният от закона срок за обжалване на решението за издаването им, а именно от 16.12.2000 г., поради което срокът им изтича на 16.12.2020 г.

От представеното удостоверение за актуално състояние и от извършената служебна справка в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията към Министерството на правосъдието, е видно, че „Топлофикация Русе“ ЕАД е търговец по смисъла на чл. 1, ал. 2, т. 1 от Търговския закон. „Топлофикация Русе“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1. Дружеството е с предмет на дейност: производство на електрическа и топлинна енергия, комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия, поддръжка и експлоатация на газопроводи ниско налягане и други дейности и услуги, обслужващи основната дейност, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

„Топлофикация Русе“ ЕАД е с едностепенна система на управление - управлява се от съвет на директорите и се представлява от Севдалин Желев Желев, в качеството му на изпълнителен директор. Капиталът на дружеството е в размер на 28 349 152 лева, разпределен в 28 349 152 поименни акции, всяка с номинална стойност 1 лв. Едноличен собственик на капитала е „Топлофикация-Плевен“ ЕАД, ЕИК 114005624.

Видно от представените на основание чл. 11, ал. 2, т. 2 от НЛДЕ декларации от всички членове на съвета на директорите на „Топлофикация Русе“ ЕАД, същите не са лишени от правото да упражняват търговска дейност и не са осъждани с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството.

Съгласно представената декларация от изпълнителния директор на „Топлофикация – Русе“ ЕАД, представляваното от него дружество не е в производство по несъстоятелност. След извършена служебна справка в Търговския регистър към Агенцията по вписванията се установи, че дружеството не е в производство по ликвидация. КЕВР не е отнемала лицензии и не е отказвала издаването на лицензии на дружеството за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и дейността „пренос на топлинна енергия“.

I. Със заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-59 от 28.08.2019 г. „Топлофикация Русе“ ЕАД е поискало продължаване срока на лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“.

Заявлението е подадено в срока по чл. 42, ал. 2 от ЗЕ, на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗЕ, като дружеството е поискало продължаване срока на издадените лицензии с 20 (двадесет) години.

Дружеството е обосновало искането си за продължаване на срока на лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия със следните мотиви:

„Топлофикация Русе“ ЕАД разполага с необходимите основни и спомагателни съоръжения, обезпечавачи производството на електрическа и топлинна енергия в съответствие с нуждите на пазара и потребностите на клиентите на дружеството. Техническото състояние на енергийните съоръжения, използвани в производствената дейност, отговаря на нормативните изисквания. Текущото състояние на съоръженията е добро, което се удостоверява от представените доклади/становища за техническото състояние на основните енергийни съоръжения, списъци на основните съоръжения и ревизионните актове.

В рамките на североизточната географска част на страната топлоелектрическата централа на „Топлофикация Русе“ ЕАД е една от значимите работещи енергийни мощности. С работата на ТЕЦ „Русе Изток“ се обезпечават сигурността на електроснабдяването и се осигуряват по-ниски технологични разходи по преноса на

електрическа енергия за „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД (ЕСО ЕАД). Кондензационен Блок 4 на централата предоставя друг вид системна услуга - студен резерв за електроенергийната система.

Съвместно с производството на електрическа енергия „Топлофикация Русе“ ЕАД произвежда и топлинна енергия, като чрез основното и спомагателно оборудване се обезпечава и хранене на топлопреносната мрежа, която има над 19 000 клиенти.

За експлоатацията на съоръженията в „Топлофикация Русе“ ЕАД има издадено Комплексно разрешително № 46/2005 г., актуализирано с Решение № 46-Н0-И0-А5-ТГ1/2018 г., издадено от Изпълнителна агенция по околна среда (ИАОС). В актуализираното разрешително са включени мерки за реконструкция на парогенераторите в съответствие с Преходен национален план (ПНП) за големи горивни инсталации, приет с Решение № 1083/28.12.2012 г. на Министерския съвет на Р България. Привеждането в съответствие на Блок 4, ПГ 5, ПГ 7 и ПГ 8 до 01.01.2020 г. ще позволи експлоатацията на горивната инсталация съобразно емисионните норми, заложи в приложение V към Директива 2010/75/ЕС. Модернизацията на котлите е свързана с реконструкция на съществуващите електрофилтри, реконструкции на пещните камери, инсталиране на ниско емисионни прахови и газови горелки, внедряване на селективна некаталитична редукция, изгаряне на алтернативни горива, изграждане на инсталация за почистване на димните газове, газификация на съоръженията, подмяна на горелки с нискоемисионни. Прилагането на изброените мерки ще позволи на дружеството да намали отделяните контролирани емисии от прах, азотни оксиди, серни оксиди, въглеродни оксиди, както и да се спазват заложените в ПНП емисионни лимити.

„Топлофикация Русе“ ЕАД разполага с квалифициран персонал за експлоатация на производствените мощности, поддръжка на оборудването, както и с опитен управленски екип, осъществяващ планирането и организацията на дейността на дружеството. Общият брой на работниците и служителите в дружеството е 320 човека, които са добри професионалисти, повечето от тях със стаж над десет години, познаващи спецификата на извършваната работа.

Обосновката на дружеството на искането за продължаване на срока на лицензията за дейността „пренос на топлинна енергия“ е следната:

„Топлофикация Русе“ ЕАД доставя топлинна енергия на 19 450 клиента, като от тях 18 148 битови, 1 176 стопански и 126 бюджетни. За срока на сега действащата лицензия дружеството ежегодно увеличава своите клиенти, като от издаването на лицензията до този момент е присъединило 4 697 нови клиенти, като увеличението е в размер на 31,84%. Дружеството предоставя услугата „доставка на топлинна енергия“ на значителен брой обществено значими клиенти, като две болнични заведения, две поликлиники, две висши учебни заведения, 16 училища, 20 детски градини и други общински и бюджетни организации. Значителна част от клиентите на дружеството не разполагат с алтернативна възможност за отопление, поради проектиране на сградите за централно отопление. Дружеството предвижда за новия период на лицензията да продължи поэтапното присъединяване на нови клиенти, като за целта за първите пет години от срока на новата лицензия са заложили 1 000 хил. лв. в бизнес плана на дружеството.

„Топлофикация Русе“ ЕАД извършва лицензионната си дейност чрез 79 646 т топлопроводи и 579 абонатни станции (АС), собственост на дружеството. Общата стойност на активите на дружеството за извършване на дейността „пренос на топлинна енергия“ е в размер на 21 180 хил. лв., като за първите пет години от новия лицензионен срок са предвидени 3 402 хил. лв. за ремонтна програма и 1 500 хил. лв. за инвестиционна програма за ремонт и подмяна на 8 600 т топлопроводи и 55 АС.

Дружеството извършва лицензионната дейност с персонал, работещ в две направления. В първото направление са заети 38 човека, работещи по поддръжката и експлоатацията на топлопреносната мрежа. Във второто направление са заети 17 лица, работещи в „Център за работа с клиенти“. Средната възраст на персонала, зает в

дейността, е 46 години. Всички работници и служители, заети в преноса на топлинната енергия са добри професионалисти, повечето от тях със стаж над десет години.

„Топлофикация Русе“ ЕАД се стреми към поддържане на добро финансово състояние, видно от предоставените финансови отчети в последните две години. В бизнес плана на дружеството за следващите пет години е заложен стабилен ръст на нетната печалба, като не се предвижда привличане на допълнителни външни капитали. Дейността ще бъде финансирана от приходите на дружеството и от вече привлечения капитал.

ПРАВНИ АСПЕКТИ:

При продължаване на срока на лицензията, съгласно чл. 69, ал. 1 от НЛДЕ, Комисията следва да прецени изпълнението на изискванията и задълженията по действащата лицензия и дали заявителят ще продължи да отговаря на условията за упражняване на лицензията за новия ѝ срок, а именно да е лице, регистрирано по Търговския закон, което притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията, да има вещни права върху енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността и да е представило доказателства, че енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността по лицензията, отговарят на нормативните изисквания за безопасна експлоатация и за опазване на околната среда. На основание чл. 69, ал. 4 от НЛДЕ в производството за продължаване на лицензия се прилагат съответно редът и сроковете за подаване, разглеждане и решаване на искане за издаване на лицензия. Съгласно чл. 69, ал. 3 от НЛДЕ с решението за продължаване на срока на лицензията Комисията определя условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок.

Предвид изложеното по-горе, „Топлофикация Русе“ ЕАД е търговец по смисъла на Търговския закон, не е в производство по несъстоятелност или ликвидация и КЕВР не му е отнемала или отказвала издаването на лицензии за същите дейности, поради което продължаването на срока на издадените лицензии няма да е в противоречие с разпоредбите на чл. 40, ал. 4, т. 1, 2 и 3 от ЗЕ.

Заявителят е посочил, че лицензионните дейности ще се осъществяват чрез подробно описани в заявлението основни съоръжения на площадката на „Топлофикация Русе“ ЕАД и на територията на гр. Русе, чрез които до настоящия момент е осъществявал дейностите по производство на електрическа и топлинна енергия и пренос на топлинна енергия. За удостоверяване на вещните си права върху енергийните обекти, чрез които ще се осъществяват дейностите по лицензиите дружеството е представило копия от нотариални актове, както и извлечение от инвентарна книга.

ТЕХНИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

„Топлофикация – Русе“ ЕАД обхваща две структурни звена – ТЕЦ „Русе Изток“ и градска топлопреносна мрежа за промишлена пара и битово горещо водоснабдяване.

ТЕЦ „Русе Изток“ е предназначена за производство на електрическа енергия и за комбинирано производство на електрическа енергия и топлинна енергия. Това се осъществява чрез два кондензационни блока по 110 MW_e, 7 броя котли с паропроизводство по 220 t/h пара, 2 броя по 30 MW_e и 2 броя по 60 MW_e пароотборни турбини.

ТЕЦ „Русе Изток“ е свързана към електроенергийната система с четири електропровода с напрежение 110 kV, а също така захранва и местни промишлени консуматори с напрежение 20 kV и 6,3 kV. Топлоснабдяването на града се осъществява с три водни и две парни магистрали. Централата е разположена на четири площадки в източната промишлена зона на гр. Русе с обща площ 590 523 m². Топлопреносната мрежа обхваща парни магистрали, водни магистрали за гореща вода и дворни мрежи.

Централата е проектирана за изгаряне на въглища. Като разпалващо гориво по проект се използва мазут. На парогенератори № 4, 5, 7 и 8 са изградени и системи за разпалване с природен газ, като е запазена и мазутната схема.

Топлопреносната мрежа обхваща следните парни магистрала, водни магистрала за гореща вода и дворни мрежи:

ДМД (директна магистрала „Делта“) – топлопровод, чрез който се доставя пара със средно налягане от ТЕЦ до потребителя „Делта Текстил – България“. Магистралата е изградена на естакада, въздушно положена по цялото трасе с дължина 1 075 m. Към основния топлопровод са изградени паропроводи и към други потребители на пара в региона – „Две трейдинг“ и „Еконт“.

ДМО (директна магистрала „Оргахим“) - топлопровод, чрез който се доставя пара със средни параметри от ТЕЦ до „Оргахим“ АД. Магистралата е изградена на естакада, въздушно положена по цялото трасе.

СВМ (Северна водна магистрала) е топлопровод, чрез който се доставя топлинна енергия чрез топлоносител гореща вода от централата до клиентите в Източния промишлен район и жилищната част на града. Магистралата е изградена по двата начина: въздушно и подземно полагане. Въздушният е на естакада от стоманобетонни носещи колони, а подземният е в стоманобетонни коритообразни елементи. Дължината на цялото трасе е 11 200 m.

ЮВМ (Южна водна магистрала) е топлопровод, чрез който се доставя топлинна енергия с топлоносител гореща вода от ТЕЦ до клиентите в Източния промишлен район и жилищната част на града. Магистралата е изградена с въздушно и подземно полагане. Дължината на цялото трасе е 4 450 m.

ЦВМ (Централна водна магистрала) е продължение на СВМ, чрез която се доставя топлинна енергия чрез топлоносител гореща вода от ТЕЦ „Русе – Изток“ до клиентите в Централен Южен район на града и кв. Мидия – Енос. Магистралата е изградена чрез подземно полагане, като дължината ѝ е 3 050 m.

Дворните мрежи са топлопроводи, чрез които се транспортира топлинната енергия от груповите абонатни станции до клиентите. Те са положени подземно в стоманобетонни коритообразни елементи.

Списъчният състав на персонала към 20.06.2019 г. е 320 души. „Топлофикация – Русе“ ЕАД е представило подробна информация за завършеното образование и квалификацията на персонала към 20.06.2019 г.

В подкрепа на своето искане дружеството е представило следното:

1. Ревизионни актове от дирекция „Държавен технически надзор“, гр. Русе от извършени периодични технически прегледи на надзорни съоръжения (котли и главни паропроводи), в които е констатирано добро техническо състояние;

2. Становище относно определяне ресурса на главните паропроводи на остра пара от старата част /К1, К2, ТГ1, ТГ2 и байпас на кота 13,4, изготвен от ТОТЕМА ЕООД м. 04/2002 г.; протокол от 22.04.2014 г. за остатъчен ресурс на барабан на ПГ-1; Отчет за изпълнение на безразрушителен контрол на барабана на ПГ-1, изготвен от „Централна енергоремонтна база“ ЕАД - гр. София м. 03/2014 г.; сертификат за контрол № 112/07.04.2014 г. с протоколи, издадени от „Монтажи ЦКЛ“ ЕАД;

3. Становище относно определяне ресурса на главните паропроводи на остра пара от старата част /К1, К2, ТГ1, ТГ2 и байпас на кота 13,4, изготвен от „Тотема“ ЕООД м. 04.2002 г.; Протокол от 05.06.2006 г. за определяне ресурс на барабан на ПГ-2; сертификат за контрол № 002/29.05.2006 г. за извършен безразрушителен контрол и определяне на остатъчния ресурс на ПГ-2 с приложени протоколи от „Централна енергоремонтна база“ АД София, Център за контрол на метали от м. 06/2006; якостни пресмятания и определяне на остатъчния ресурс на барабана на парогенератор № 2, изготвен от „Енергоремонт холдинг“ АД, гр. София м. 05/2006 г.;

4. Отчет по задача за изчисляване на действащите напрежения и определяне на ресурса на главния паропровод на блок № 4, изготвен от „Тотема“ ЕООД гр. София м. 12/1998 г.; Оглед на барабана на котел № 4, изготвен от ЧЗЗ-ОРГРЭЗ Бърно на 15.12.1988 г.;

5. Техническа експертиза за изследване на контролен прав участък, контрол на метала и определяне на остатъчния ресурс на главен паропровод на ПГ-5 с приложения - сертификати за контрол и протоколи, изготвени от „Техническа диагностика“, гр. Бургас ЕООД

м. 06-08.2005 г.;

6. Сертификати за извършен безразрушителен контрол на барабан ПГ-5, издадени от „Контрол Инженеринг“ ЕООД, гр. Велико Търново;

7. Доклад за безразрушителен контрол и определяне на остатъчния ресурс на главен паропровод на ПГ-7 и безразрушителен контрол на барабана на ПГ-7, изготвен от „Централна енергоремонтна база“ ЕАД, гр. София от м. 06/2014 г.;

8. Доклад от извършен безразрушителен контрол и определяне на остатъчния ресурс на главен паропровод на ПГ-8, Доклад за якостни пресмятания и определяне на остатъчния ресурс на главен паропровод на ПГ-8, изготвен от „Енергоремонт холдинг“ АД София от м. 11/2006; протоколи, издадени от Център за контрол на метали и от „Независима лаборатория за анализи – 2000“ ЕООД;

9. Сертификат за контрол № 0114/07.11.2007 г. на метално изделие барабан на ПГ-8 с приложени протоколи, издадени от „Технометал“ ЕООД, гр. София от 07.11.2007 г.;

10. Становище относно определяне ресурса на главните паропроводи на остра пара от старата част /К1, К2, ТГ1, ТГ2 и байпас на кота 13,4, изготвен от „Тотема“ ЕООД м. 04/2002 г.;

11. Доклад за извършен безразрушителен контрол и определяне на остатъчен ресурс на главен паропровод на ТГ-5, изготвен от „Централна енергоремонтна база“ ЕАД, гр. София от 2016 г.;

12. Доклад за остатъчен ресурс на главен паропровод на ТГ-6, изготвен от „Централна енергоремонтна база“ ЕАД, гр. София от м. 07/2014 г.;

13. Безразрушителен контрол на колена и заварени съединения от ГПК в зоната на ПГ-7 и ПГ-8, изготвен от „Централна енергоремонтна база“ АД, гр. София, м. 12/2010 г.; становище относно състоянието на метала на главен парен колектор в зоната на ПГ-7 и ПГ-8 след проведен безразрушителен контрол; с приложени протоколи и сертификати за контрол;

14. Якостни пресмятания и определяне на остатъчния ресурс на разпалващия колектор в зоната на ПГ-7 и ПГ-8, изготвен от „Енергоремонт Холдинг“ АД, гр. София, м. 06/2010 г.;

15. Копия на комплексни разрешителни.

С решение № 46-Н0-И0-А5-ТГ1/2018 г. на ИАОС е актуализирано и поправено Комплексно разрешително № 46/2005 г. на „Топлофикация Русе“ ЕАД, където са добавени нови Условия 3.3.5, 3.3.6, 3.3.7 и 3.3.8, с които на дружеството се разрешава да извърши следните промени в работата на парогенератори № 4, 5, 7 и 8:

1. Изграждане на СОИ;

2. Реконструкция на горивната система – подмяна на горелките с нискоемисионни, реконструкция на пещните камери, изграждане на карбамид-базирана селективна некаталитична редуция на азотни оксиди, реконструкция на съществуващите електрофилтри и модернизация на управлението му към съответния ПГ.

Посочени са сроковете за изпълнение на горните дейности за всеки котел, като крайният срок е 31.12.2019 г. - за ПГ-4; 01.06.2018 г. – за ПГ-8 и 01.06.2019 г. – за ПГ-7. ПГ-5 е с временно прекратена експлоатация и за него не е посочен срок.

Съгласно Условие 8.3.1.2. (актуализирано с Решение № 46-Н0-И0-А2/2011 г.) употребяваните при работата на Горивната инсталация за производство на топлинна енергия горива да не се различават по вид и да не превишават съответните количества, а именно горивото е черни въглища с годишна норма за ефективност 0,1633 t/MWh.

Относно поискания от дружеството 20-годишен срок на лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия следва да се отчете следното:

Дружеството е представило доказателства за обследване на критични елементи от основните съоръжения за остатъчен експлоатационен ресурс съгласно нормативните изисквания и предписанията на контролните органи.

През дългогодишната експлоатация основните съоръжения се поддържат в добро техническо състояние и се обследват и ремонтират своевременно, което е видно от представените ревизионни актове и протоколи от обследване и определяне на остатъчен ресурс.

Работни часове на основните съоръжения в централата към 01.01.2019 г.
Парогенератори

ЕПГ 1	ЕПГ 2	ЕПГ 3	ЕПГ 4	ЕПГ 5	ЕПГ 7	ЕПГ 8
1В-96-220	1В-96-220	1В-139-365	1В-139-365	БКЗ-220-100 ПТ2	БКЗ-220-100 ПТ2	БКЗ-220-100 ПТ2
1964	1965	1966	1971	1983	1984	1985
174 525	163 631	114 916	130 646	118 746	120 622	144 337

Турбогенератори

ТГ 1	ТГ 2	ТГ 3	ТГ 4	ТГ 5	ТГ 6
ПТ-30-90/12/1,2	ПТ-30-90/12/1,2	К-110-130/33,6	К-110-130/33,6	ПТ-60-90/13/1,2	ПТ-60-90/13/1,2
1964	1965	1966	1971	1983	1984
177 180	138 747	114 174	130 462	167 574	156288

Работни часове и брой спирания на ПГ 7 през периода 2016 г. - 31.07.2019 г.

Година	Раб. часове	Брой спирания
2016	3 340,11	7
2017	3 449,07	8
2018	5 921,34	12
до 31.07.2019	1 977,12	9
Общо	14 687,64	36

Работни часове и брой спирания на ПГ 8 през периода 2016 г. - 31.07.2019 г.

Година	Раб. часове	Брой спирания
2016	5 743,45	9
2017	5 287,74	15
2018	4 106,93	7
до 31.07.2019	3 348,41	7
Общо	18 486,53	38

Работни часове и брой спирания на Блок 4 през периода 2016 г. - 31.07.2019 г.

Година	Раб. часове	Брой спирания
2016	211,12	9
2017	537,39	9
2018	71,65	5
до 31.07.2019	9,28	1
Общо	829,44	24

Основен документ, по който се правят обследванията и анализите при определянето на ресурса на работа на топлосиловото оборудване в централите е „Типова инструкция за контрол на метала и удължаване срока на работа на основните елементи на котли, турбини и топлопроводи в ТЕЦ“.

Ресурсът на електроцентралите като цяло е прието да се приравнява към ресурса на турбината, тъй като замяната ѝ или на нейните най-скъпопоструващи детайли (ротор, корпус на цилиндрите) ще доведе до твърде значими разходи.

Според резултатите от дългосрочно цялостно проучване на закономерностите на разграждане на структурата и свойствата на използваните материали, анализа на данните за износване и повреди на елементи на оборудването при наработка до 300 000 h и повече, и причините за тяхното аварийно унищожаване, се прогнозира, че индивидуалният ресурс на електроцентралите ще бъде средно най-малко 1,35– 1,5 от парковия ресурс.

Стойностите на парковия ресурс на две от турбините на дружеството са дадени в таблицата по-долу. Парковият ресурс на оборудването не е ограничаващ. След достигането на парковия ресурс се извършва задълбочена диагностика на конкретни елементи от основните съоръжения. Анализират се условията на тяхната експлоатация, измерват се действителните размери на детайла, изследва се структурата, свойствата и натрупаните повреди в метала, извършва се дефектоскопски контрол и разчетна оценка на напрежението и остатъчния ресурс на детайла. Въз основа на резултатите от обследванията се определя индивидуалният ресурс на елемента на топлосиловото оборудване.

Завод-производител	Налягане на свежа пара, МРа	Мощност MW	Парков ресурс	
			Наработка, хил. ч.	Цикли, бр.
АО „ТМЗ“	≤ 9	≤ 50	270	900
	13 - 24	50 - 250	220	600
АО „ЛМЗ“	≤ 9	≤ 100	270	900
	13 – 24	50 – 300	220	600
	24	500 -1 200	100	300
ОАО „Турбоатом“	≤ 9	≤ 50	270	900
	13	160	200	600
	24	300	170	450
	24	500	100	300

Работните часове до 01.01.2019 г. на турбините са от 114 хил. до 177 хил. Подобен е и диапазонът на парогенераторите. Броят на циклите е различен за отделните обследвани елементи и е значително под парковия ресурс съгласно представените протоколи от извършения контрол.

С оглед на горното дружеството ще притежава технически възможности през новия 20-годишен срок, поради което срокът на лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за производство на електрическа и топлинна енергия може да бъде удължен с нови 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г., при спазване условията на издадените комплексни разрешителни и на нормативните изисквания за контрол на метала, за експлоатация и ремонт на основните съоръжения в централата.

Относно поискания от дружеството 20-годишен срок на лицензията за пренос на топлинна енергия:

„Топлофикация Русе“ ЕАД извършва лицензионната си дейност чрез 79 646 m топлопроводи и 579 АС. За срока на сега действащата лицензия дружеството ежегодно увеличава своите клиенти, като от издаването на лицензията до този момент е присъединило 4 697 нови клиенти, което е увеличение с 31,84%. Предвидено е да се продължи поэтапното присъединяване на нови клиенти и съответно реконструкция на топлопреносната мрежа,

като за целта за следващите пет години са заложили 2 200 хил. лв. в бизнес плана на дружеството. Дружеството поддържа мрежата в добро техническо състояние. Разполага с необходимия персонал, работещ по поддръжката и експлоатацията на топлопреносната мрежа и за работа с клиенти. В бизнес плана са заложили общо средства за ремонт на съоръжения по мрежата 2 965 хил. лв. и общо инвестиционни разходи 4 650 лв.

С оглед на горното дружеството ще притежава технически възможности през новия 20-годишен срок за извършване на дейността по лицензията, поради което срокът на лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за пренос на топлинна енергия може да бъде удължен с нови 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

Дружеството е представило към заявлението за продължаване на срока на лицензиите бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г., който се разглежда в отделно административно производство и от състав „Енергетика“ на КЕВР. За целите на настоящото производство представеният бизнес план се разглежда с оглед установяване на техническите и финансовите възможности на дружеството за изпълнение на лицензионните дейности за новия срок.

ИКОНОМИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

Финансови резултати от дейността на „Топлофикация Русе“ ЕАД

Съгласно представения предварителен годишен финансов отчет за 2019 г. „Топлофикация Русе“ ЕАД очаква от осъществяване на дейността да реализира печалба в размер на 2 268 хил. лв. при отчетена печалба за 2018 г. 1 902 хил. лв. Очакваният финансов резултат от дейността на дружеството през 2019 г., спрямо 2018 г. е подобро, вследствие на намалените финансови разходи.

Финансовите показатели изчислени на база балансова структура към 31.12.2019 г. показват, че дружеството е с добра обща ликвидност, но не разполага с достатъчно собствен финансов ресурс да обезпечи обслужването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

1. Прогнозирани финансови показатели за периода 2020 г. – 2024 г.

За периода на бизнес плана 2020 г. – 2024 г. дружеството е представило прогнозни годишни финансови отчети от които е видно, че от 2020 г. във всяка година от осъществяване на дейността прогнозира да реализира положителен финансов резултат печалба, както следва: 2020 г. – 937 хил. лв., 2021 г. – 2 091 хил. лв., 2022 г. – 2 554 хил. лв., 2023 г. – 2 743 хил. лв. и 2024 г. – 2 676 хил. лв. Подобряването на финансовия резултат се дължи на изпреварващия ръст на общите приходи от 1,98%, спрямо ръста на общите разходи в размер на 0,02%. Приходите от продажба на електрическа енергия нарастват през 2024 г. с 4,98%, спрямо 2020 г., докато приходите от топлинната енергия и за двата вида топлоносители намаляват с 5,42%.

Структурата на пасива на баланса в 2020 г. е в съотношение 68% собствени средства и 32% привлечени средства при 40% собствени средства и 60% привлечени средства в 2019 г., а в края на периода 2024 г. се променя на 71% собствени средства и 29% привлечени средства.

2. Финансови показатели изчислени на база балансова структура

От направения анализ на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура в периода 2020 г. – 2024 г., следва да се има предвид, че: размерът на собствения капитал позволява дружеството да придобие нови нетекущи активи, по отношение на показателя „обща ликвидност“ дружеството притежава достатъчно собствени оборотни средства, необходими за покриване на текущите задължения, както и възможност да обезпечи обслужването на задълженията си със собствен финансов ресурс.

3. Размер и начин на финансиране на предвидените инвестиции

Прогнозираните инвестиционни разходи на дружеството за периода на бизнес плана 2020 г. - 2024 г. общо са 30 860 хил. лв., разпределени по години, като за финансовото обезпечение и изпълнение на посочените инвестиции ще бъде 100% привлечени средства.

Въз основа на гореизложеното може да се направи извод, че „Топлофикация Русе“ ЕАД, предвид заложените прогнозни финансови резултати от дейността във всяка година в периода 2020 г. – 2024 г., ще притежава финансови възможности през новия 20-годишен срок, поради което срокът на лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за производство на електрическа и топлинна енергия, както и на лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за пренос на топлинна енергия, може да бъде удължен с нови 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

II. Заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г. съдържа искане за изменение на издадената на „Топлофикация Русе“ ЕАД лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ във връзка с изменение на използваните първични енергийни източници.

Обосновката на дружеството за исканото изменение е следната:

Изменението на използваните енергийни източници е свързано с привеждане на горивната инсталация към изискванията на Европейския съюз и българското екологично законодателство за снижаване на емисиите парникови газове на големите горивни инсталации.

На парогенератор № 5 се извършва основен ремонт, както и реконструкция за привеждане на съоръжението в пълно съответствие с нормите за допустими емисии. Направена е подмяна на горивните уредби на парогенератори № 7 и № 8, като са монтирани нискоемисионни горелки за снижаване на азотните оксиди.

Реализирани са инвестиционни мерки, даващи възможност за изгаряне на природен газ в пещните камери на парогенератори № 7 и № 8 самостоятелно или съвместно с твърдо гориво. Извършена е и реконструкцията на горивната уредба на парогенератор № 4, при която номиналното производство на Блок № 4 ще може да се реализира чрез самостоятелно изгаряне на природен газ. Използването на природен газ вместо въглища е свързано с намаляване на емисиите на прах, азотни оксиди, серен диоксид и въглероден диоксиди. За допълнително снижаване на азотните оксиди се добавят системи за впръскване на урея в газовите трактове на парогенератори № 4, 5, 7 и 8.

Обосновка за влиянието на смяната на първичния енергиен източник на парогенератори (котли) № 4, 5, 7 и 8 върху приходите, разходите и финансовите показатели на дружеството:

Към настоящия момент природен газ в „Топлофикация Русе“ ЕАД се използва за запалване и стабилизация на горивния процес на котли № 4, 5, 7 и 8. Като основното гориво се използват въглища с ниско съдържание на сяра, прах и летливи вещества. Изградените газови горивни уредби на котли № 7 и 8 са с достатъчно голям капацитет, който осигурява условия за работа на съоръженията само с природен газ. Тази възможност не се прилага, поради икономическа нецелесъобразност при действащите цени на горивата, но гарантира сигурността на производството на електрическа и топлинна енергия при нарушения в доставките на въглища.

Плановете за работа на дружеството след 2020 г. са съобразени с изискванията на екологичното законодателство и необходимостта от намаляване на емисиите на прах, азотни и серни оксиди. Както праховите, така и газовите горелки на котли № 7 и 8 са нискоемисионни, с цел намаляване на отделяните азотни оксиди. В ход е привеждането на котел № 5 в съответствие с нормите за допустими емисии, в т. ч. реконструкция на пещната камера и изграждане на сероочистваща инсталация. Природен газ в котли № 5, 7

и 8 ще се изгаря само за разпалване, стабилизация и за подобряване на екологичните показатели. Като основно гориво ще се запази изгарянето на въглища.

От началото на 2020 г. спазването на емисионните норми при работа на парогенератор № 4 ще се осъществи чрез изгаряне на природен газ, като най-бърз начин за привеждането на котела към изискванията за ниски нива на прах, азотни и серни оксиди. Цялостната реконструкция на котела за екологично изгаряне на въглища е продължителен и скъп процес, а сравнително ниската използваемост на парогенератор № 4 не оправдава подобни разходи.

Тази концепция за горивната база е заложена при формиране на технико-икономическите показатели на „Топлофикация Русе“ ЕАД в бизнес плана на дружеството за периода 2020 г. - 2024 г. Средната цена на горивния микс не се увеличава съществено спрямо сега изгаряните вносни висококалорични въглища със специфични изисквания за съдържание на сяра, пепел и летливи вещества.

До настоящия момент дружеството използва природен газ като спомагателно и резервно гориво, във връзка с което са изградени площадкови газопроводи, газова инсталация и горивни уредби, аварийна вентилация и газсигнализация на котелните помещения. Посочените активи са заведени в инвентарната книга на дружеството. Представено е Разрешение за ползване № СТ-05-768/26.04.2013 г. на строеж „Газификация на котли № 4, № 5, № 7 и № 8 с приложен технически паспорт № 127/27.05.2019 г.

По отношение на котел № 4 – извършено е разширението на капацитета на съществуващата газова горивна уредба. Към заявлението за изменение/допълнение на лицензия за производство на електрическа и топлинна са приложени технологична схема, технически и работен проект.

ПРАВНИ АСПЕКТИ:

Заявлението е подадено на основание чл. 51, ал. 1, т. 1 от ЗЕ, съгласно който производство за изменение на лицензия може да се образува и по искане на лицензианта. На основание чл. 51, ал. 5 от ЗЕ и чл. 64, ал. 1 от НЛДЕ лицензиантът е поискал изменение на лицензията по отношение на естеството на използваните първични енергийни източници, така както са посочени в Приложение № 1 „Списък и техническа характеристика на основните съоръжения, предназначени за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия в „Топлофикация Русе“ ЕАД и Приложение № 2а „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство само на топлинна или само на електрическа енергия в топлоелектрическа централа“. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 1 от НЛДЕ, списъкът и описанието на обекта или на обектите, с които се осъществява лицензионната дейност с техните технически и технологични характеристики, е приложение към издадената лицензия на „Топлофикация Русе“ ЕАД. Всяко актуализиране в това приложение, по аргумент за противното от чл. 49, ал. 3 от НЛДЕ, се счита за изменение на лицензията, поради което към заявлението си „Топлофикация Русе“ ЕАД е представило актуализирани Приложение № 1 и Приложение № 2а към лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия. Изменението на лицензията в частта, свързана с промяна на използваните първични енергийни източници, няма да доведе до изменение на вида на лицензията – тя ще остане лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“.

ТЕХНИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

Със заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г. „Топлофикация Русе“ ЕАД е поискало изменение на лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия във връзка с изменение на използваните първични енергийни източници, посочени в приложение № 1 и № 2а към лицензията, а именно замяна на въглищата, които се използват до момента като гориво, с природен газ, който ще се изгаря самостоятелно или съвместно с въглищата в пещните камери на парогенератори № 7 и № 8. След реконструкцията на горивната уредба на

парогенератор № 4 номиналното производство на блок 4 ще се постига със самостоятелно изгаряне на природен газ.

С писмо с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 04.12.2019 г. дружеството е допълнило искането си по заявление с вх. № Е-ЗЛР-И-78 от 01.11.2019 г., по отношение на парогенератор № 4, за който е предвидено да достига проектните си параметри освен с изгаряне на природен газ и със съвместно изгаряне на природен газ и биомаса (отпадъци от селскостопанска продукция) чрез вече изградените и съществуващи инсталации.

„Топлофикация Русе“ ЕАД е посочило, че използването на биомаса е изключително подходяща алтернатива, с която се снижава общата цена на горивото. Този вид гориво се счита за добър неконвенционален източник на енергия. Основни предимства на биомасата са широката ѝ достъпност, тя е възобновяем енергиен източник, със сравнително по-ниска цена и неголямата инвестиция, свързана с изграждане и поддържане на подобни инсталации. Не на последно място насърчаването на използването на биомаса играе важна роля и в достигането на целите на Европейската комисия по отношение на климатичните промени.

Изменението на използваните енергийни източници е свързано с привеждане на горивната инсталация към изискванията на Европейския съюз и българското екологично законодателство за снижаване на емисиите на големите горивни инсталации. Използването на природен газ и биомаса вместо въглища е свързано с намаляване на емисиите на прах, азотни оксиди, серен диоксид и въглероден диоксиди.

В подкрепа на своето искане дружеството е представило:

1. Технологична схема на цялостна газификация на котел № 4;
2. Технически проект „Площадков газопровод“;
3. Технически проект „Тръбопроводи за природен газ в предела на котелното помещение“;
4. Работен проект „Горелка газова“
5. Актуализирано Приложение № 1 - Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия в „Топлофикация – Русе“ ЕАД;
6. Актуализирано Приложение № 2а - Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство само на топлинна или само на електрическа енергия в топлоелектрическа централа;
7. Разрешение за ползване № СТ-05-768 от 26.04.2013 г.

Замяната на въглищата с използване на природен газ и биомаса ще доведе до намаляване на емисиите на парникови газове и до повишаване маневреността на блок № 4 от кондензационната част на централата (блок № 3 и блок № 4).

Исканото изменение ще доведе до актуализиране на приложенията към лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия, в които се съдържа описанието на обектите, с които се осъществява лицензионната дейност, с техните технически и технологични характеристики. Общата инсталирана електрическа и общата инсталирана топлинна мощност не се променят.

Предвид горното, исканото изменение на лицензията по отношение на естеството на използваните първични енергийни източници е технически обосновано.

ИКОНОМИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

Замяната на част от въглищата с природен газ ще доведе до намаляване на въглеродните емисии. Увеличението на разходите за горива с включени разходи за закупуване на въглеродни квоти е с 3 357 хил. лв./год. Това ще завиши общите годишни разходи на дружеството с 3,4%, но ще даде възможност за спазване на по-строгите нормативни изисквания относно концентрациите на азотни, серни и прахови емисии в димните газове, предотвратяване плащането на санкции за замърсяване на атмосферния въздух, намаляване на депонираните пепелина и сгурия.

Разходите за горива – въглища, природен газ и биомаса, са включени в разходната част на разчета за технико-икономическите показатели на „Топлофикация Русе“ ЕАД в представения бизнес план за периода 2020 г. - 2024 г. Тези разходи са предвидени и в ценообразуващите елементи при определяне на прогнозните цени на електрическата и топлинната енергия. По този начин, чрез продажните цени на енергията разходите за горива са отразени и в приходната част на разчета за технико-икономическите показатели на „Топлофикация Русе“ ЕАД, съответно и в прогнозните финансови резултати на дружеството за този период.

Разходите за газификация на котли 4, 5, 7 и 8 са направени до 2013 г. основно със собствени средства на дружеството. Дейностите, свързани с разширението на капацитета на съществуващата газова горивна уредба на котел № 4 са на стойност 1 051 хил. лв., като финансирането им е със собствени средства.

Реализираните инвестиционни мероприятия за газификация на котли 4, 5, 7 и 8 ще се отразят положително върху екологичните показатели и финансовите резултати на „Топлофикация Русе“ ЕАД. В тази връзка, исканото изменение на лицензията по отношение на естеството на използваните първични енергийни източници е икономически обосновано.

Изказвания по т.1.:

Докладва П. Младеновски. По цитираното административно производство работната група е изготвила доклад, който е приет на закрито заседание на Комисията. Докладът е обсъден със заинтересованите страни на открито заседание, проведено на 18 декември. Няма настъпили нови факти и обстоятелства, които да променят първоначално изложените изводи.

Предвид това, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

1. На основание чл. 51, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 49, ал. 1, т. 8, ал. 2, т. 1 и ал. 3, чл. 64, ал. 1 и чл. 66, т. 1 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

1.1. ИЗМЕНЯ лицензия от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, във връзка с промяна на естеството на първичните енергийни източници – преминаване от гориво „въглища“ към гориво „природен газ“ за парогенератори № 5, № 7 и № 8, а за парогенератор № 4 – от въглища към съвместно изгаряне на природен газ и биомаса.

1.2. Във връзка с изменението по т. 1.1. одобрява актуализирано Приложение № 1 към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия в „Топлофикация – Русе“ ЕАД“ и актуализирано Приложение № 2а към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство само на топлинна или само на електрическа енергия в топлоелектрическа централа“, представляващи приложения към настоящото решение.

2. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

2.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

2.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

2.3. Във връзка с решенията по т. 2.1. и т. 2.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

3. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба за лицензиране на дейностите в енергетиката,

3.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия от 15.11.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

3.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

3.3. Във връзка с решенията по т. 3.1. и т. 3.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. На основание чл. 51, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 49, ал. 1, т. 8, ал. 2, т. 1 и ал. 3, чл. 64, ал. 1 и чл. 66, т. 1 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

1.1. ИЗМЕНЯ лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, във връзка с промяна на естеството на първичните енергийни източници – преминаване от гориво „въглища“ към гориво „природен газ“ за парогенератори № 5, № 7 и № 8, а за парогенератор № 4 – от въглища към съвместно изгаряне на природен газ и биомаса.

1.2. Във връзка с изменението по т. 1.1. одобрява актуализирано Приложение № 1 към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия в „Топлофикация – Русе“ ЕАД“ и актуализирано Приложение № 2а към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство само на топлинна или само на електрическа енергия в топлоелектрическа централа“, представляващи приложения към настоящото решение.

2. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

2.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

2.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

2.3. Във връзка с решенията по т. 2.1. и т. 2.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

3. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

3.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

3.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

3.3. Във връзка с решенията по т. 3.1. и т. 3.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

В заседанието по **точка първа** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.2. Комисията, като разгледа заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-74 от 18.10.2019 г. за продължаване срока на лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-75 от 18.10.2019 г. за продължаване срока на лицензия за дейността „пренос на топлинна енергия“, подадени от **„Топлофикация – Габрово“** ЕАД и събраните данни от проведеното открито заседание на 18.12.2019 г., установи следното:

В Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) са постъпили заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-74 от 18.10.2019 г. за продължаване срока на лицензия за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-75 от 18.10.2019 г. за продължаване срока на лицензия за дейността „пренос на топлинна енергия“, подадени от „Топлофикация – Габрово“ ЕАД на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ).

Доколкото подадените заявления от „Топлофикация – Габрово“ ЕАД са свързани, на основание чл. 32 от Административнопроцесуалния кодекс, същите са разгледани в едно административно производство.

С писмо с изх. № Е-ЗЛР-ПД-74 от 30.10.2019 г. от заявителя е поискано да представи допълнителна информация. Дружеството е представило допълнително данни и документи с писмо с вх. № Е-ЗЛР- ПД-74 от 12.11.2019 г.

Резултатите от извършения анализ на заявленията и приложенията към тях са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-844 от 09.12.2019 г., приет с решение на КЕВР на закрито заседание по Протокол № 219 от 12.12.2019 г., т. 5, и публикуван на интернет страницата на Комисията.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ на 18.12.2019 г. е проведено открито заседание, на което са присъствали представители на „Топлофикация – Габрово“ ЕАД. Същите не са направили възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

Въз основа на така предоставената информация и документи от заявителя и направеното проучване се установи следното:

„Топлофикация – Габрово“ ЕАД притежава лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“ на територия в град Габрово, всяка за срок от 20 години. Съгласно условията на двете лицензии същите влизат в сила от датата, на която изтича определеният от закона срок за обжалване на решението за издаването им, а именно от 17.11.2000 г., поради което срокът им изтича на 17.11.2020 г.

От представеното удостоверение за актуално състояние и от извършената служебна справка в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията към Министерството на правосъдието, е видно, че „Топлофикация – Габрово“ ЕАД е търговец по смисъла на чл. 1, ал. 2, т. 1 от Търговския закон. „Топлофикация – Габрово“ ЕАД е еднолично акционерно

дружество, вписано в Търговския регистър с ЕИК 107009273, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Индустриална“ № 6. Предметът на дейност на дружеството е производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия и други дейности и услуги, обслужващи основните. Едноличен собственик на капитала е Дарклет Лимитид, чуждестранно юридическо лице, регистрирано в Република Кипър. Дружеството се управлява от съвет на директорите и се представлява от изпълнителния директор Владимир Кънев Костов.

Видно от представените на основание чл. 11, ал. 2, т. 2 от НЛДЕ декларации от всички членове на съвета на директорите на „Топлофикация – Габрово“ ЕАД, същите не са лишени от правото да упражняват търговска дейност и не са осъждани с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството.

След извършена служебна справка в Търговския регистър към Агенцията по вписванията се установи, че дружеството не е в производство по ликвидация или несъстоятелност. КЕВР не е отнемала лицензии и не е отказвала издаването на лицензии на дружеството за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и дейността „пренос на топлинна енергия“.

I. Със заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-74 от 18.10.2019 г. „Топлофикация – Габрово“ ЕАД е поискало продължаване срока на лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“.

Заявлението е подадено в срока по чл. 42, ал. 2 от ЗЕ, на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗЕ, като дружеството е поискало продължаване срока на издадената лицензия с 15 (петнадесет) години.

Дружеството е обосновало искането си със следните мотиви:

Срокът е съобразен с актуалното техническо състояние на основните топло- и електрогенериращи съоръжения и необходимостта от промяна на горивната база - спиране изгарянето на въглища. Преди изтичане на този срок и след направена оценка на техническото състояние на съоръженията, при необходимост дружеството планира да поиска ново продължение на срока.

Към 31.05.2019 г. основното енергийно оборудване има следните работни часове:

- ЕПГ2 работещ с въглища 193 198 работни часа.
- ЕПГ8 работещ с биомаса 10 793 работни часа.
- ТГ2 58 460 работни часа.
- ТГ3 56 128 работни часа.

След пускането в експлоатация ЕПГ8 е основно работещо съоръжение, а ЕПГ2 е резервно. Топлинните товари са от такъв порядък, че централата работи с един енергиен котел и една турбина - другият енергиен котел и турбината са в резерв.

ТЕХНИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

Към момента общата инсталирана електрическа мощност е 12 MW, а общата инсталирана топлинна мощност е 38 MW.

В централата са инсталирани следните основни съоръжения:

- два броя енергийни парогенератори – ЕПГ 2 – тип ЧКД 35-39/450 с прахово изгаряне на въглища и ЕПГ 8 на биомаса, пуснати в експлоатация съответно през 1966 г. и 2015 г.;
- една противоналегателна турбина: тип ПР 6-35/5/1,2 (в експлоатация от 1978 г.).
- една противоналегателна турбина тип Р 6-35/5 (година на пуск 1977 г.)

Относно поискания от дружеството 15-годишен срок на лицензията за производство на електрическа и топлинна енергия следва да се отчете следното:

Основното оборудване на централата се поддържа в добро техническо състояние, извършват се своевременно прегледи, ремонт и поддръжка на съоръженията.

Дружеството разполага с квалифициран и обучен експлоатационен персонал.

От представената информация е видно, че отработените часове на съоръженията в централата (котли и турбини) с изключение на ЕПГ2 са значително под парковия ресурс. С режим на работа един котел-една турбина, този ресурс ще бъде достигнат на по-късен етап в сравнение с режим на едновременно натоварване на всички съоръжения.

С оглед на горното дружеството ще притежава технически възможности през новия 15-годишен срок, поради което срокът на лицензия Л-008-03 от 17.10.2000 г. за производство на електрическа и топлинна енергия може да бъде удължен с нови 15 (петнадесет) години, считано от 17.11.2020 г., при спазване условията на нормативните изисквания за експлоатация и ремонт на основните съоръжения в централата и екологичните норми.

II. Със заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-75 от 18.10.2019 г. „Топлофикация – Габрово” ЕАД е поискало продължаване срока на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“.

Заявлението е подадено в срока по чл. 42, ал. 2 от ЗЕ, на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗЕ, като дружеството е поискало продължаване срока на издадената лицензия с 15 (петнадесет) години.

Към заявлението дружеството е приложило описание на границите и актуална карта, указваща територията, обхваната от лицензията за пренос на топлинна енергия.

ТЕХНИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

1. Парна топлопреносна мрежа

Дружеството има изградена парна мрежа до 50 отделни абоната с обща дължина 14,7 km. В последните години консумацията на промишлена пара и броят на абонатите непрекъснато намалява. В настоящия момент работещата парна мрежа е 2,5 km въздушно положена, а броят на консуматорите е 9.

Техническото състояние на работещата част на парните мрежи е добро.

Данните за парните мрежи са дадени в таблица и в приложената принципна схема към заявлението.

2. Водна топлопреносна мрежа

Водната топлопреносна мрежа е строена в периода от 1980 до 1993 г. с изключение на един участък от 700 m, положен в пенобетон, строен през 1972-75 г. Малки отклонения от мрежата са строени през 1999 г. и 2000 г. Общият обем на мрежата е 1 669 m³. На мрежата има монтирани 66 бр. салникови компенсатори.

Техническото състояние на водната топлопреносна мрежа е добро.

Абонатните станции (АС) на водната топлопреносна мрежа са 217 бр., от които 206 бр. са работещи. Директните АС са 64, а индиректните 153.

Всички АС имат топломери. С изключение на 12 нови АС, регулирането на останалите става с регулатори тип „ЕСПА“.

Топлоснабдените апартаменти са 6 852 бр. На радиаторите на всички абонати през 1999 г. са монтирани индивидуални разпределители на топлина и от сезон 1999/2000 г. отчитането на топлинната енергия се извършва по системата „дялово разпределение“.

Към водната топлопреносна мрежа са присъединени и 20 обществени консуматора – здравни и учебни заведения, детски градини и други обществени сгради.

Относно поискания от дружеството 15-годишен срок на лицензията за пренос на топлинна енергия:

„Топлофикация Габрово“ ЕАД извършва лицензионната си дейност на територия в гр. Габрово и снабдява с топлинна енергия с водна пара и гореща вода 6 872 клиенти. Предвидени са за следващия 5-годишен период да се извършат инвестиции в топлопреносната мрежа в размер на 200 хил. лв. Дружеството поддържа мрежата в добро техническо състояние. Разполага с необходимия персонал, работещ по поддръжката и експлоатацията на топлопреносната мрежа и за работа с клиенти.

С оглед на горното дружеството ще притежава технически възможности през новия 15-годишен срок за извършване на дейността по лицензията, поради което

срокът на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за пренос на топлинна енергия може да бъде удължен с нови 15 (петнадесет) години, считано от 17.11.2020 г.

ПРАВНИ АСПЕКТИ:

При продължаване на срока на лицензията, съгласно чл. 69, ал. 1 от НЛДЕ, Комисията следва да прецени изпълнението на изискванията и задълженията по действащата лицензия и дали заявителят ще продължи да отговаря на условията за упражняване на лицензията за новия ѝ срок, а именно да е лице, регистрирано по Търговския закон, което притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията, да има вещни права върху енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността и да е представило доказателства, че енергийните обекти, чрез които ще се осъществява дейността по лицензията, отговарят на нормативните изисквания за безопасна експлоатация и за опазване на околната среда. На основание чл. 69, ал. 4 от НЛДЕ в производството за продължаване на лицензия се прилагат съответно редът и сроковете за подаване, разглеждане и решаване на искане за издаване на лицензия. Съгласно чл. 69, ал. 3 от НЛДЕ с решението за продължаване на срока на лицензията Комисията определя условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок.

Предвид изложеното по-горе, „Топлофикация – Габрово” ЕАД е търговец по смисъла на Търговския закон, не е в производство по несъстоятелност или ликвидация и КЕВР не му е отнемала или отказвала издаването на лицензии за същите дейности, поради което продължаването на срока на издадените лицензии няма да е в противоречие с разпоредбите на чл. 40, ал. 4, т. 1, 2 и 3 от ЗЕ.

Заявителят е посочил, че лицензионните дейности ще се осъществяват чрез подробно описани в заявлението основни съоръжения на площадката на „Топлофикация – Габрово” ЕАД и на територията на гр. Габрово, чрез които до настоящия момент е осъществявал дейностите по производство на електрическа и топлинна енергия и пренос на топлинна енергия. За удостоверяване на вещните си права върху енергийните обекти, чрез които ще се осъществяват дейностите по лицензиите дружеството е представило копия от акт за собственост и скица на поземления имот, на който е разположена площадката на централата, както и извлечения от инвентарна книга.

ИКОНОМИЧЕСКИ АСПЕКТИ:

Съгласно представения предварителен годишен финансов отчет за 2019 г. „Топлофикация - Габрово“ ЕАД очаква от осъществяването на дейността да реализира загуба в размер на 297 хил. лв. при отчетена загуба за 2018 г. от 1 698 хил. лв. Очакваният финансов резултат от дейността на дружеството през 2019 г., спрямо 2018 г. е подобрен, вследствие на намалени финансови разходи.

От направения анализ на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2019 г. е видно, че размерът на собствения капитал не позволява дружеството да придобие нови нетекущи активи, дружеството не е дефинирало задълженията си на краткосрочни и дългосрочни, от което да се определи общата ликвидност, като индикатор за липса или наличие на оборотни средства, с които да покрие текущите си задължения, както и невъзможността да обезпечи обслужването на задълженията си със собствен финансов ресурс.

Дружеството е представило към заявлението за продължаване на срока на лицензиите бизнес план за периода 2020 г. – 2024 г., който се разглежда в отделно административно производство и от състав „Енергетика“ на КЕВР. За целите на настоящото производство представеният бизнес план се разглежда с оглед установяване на техническите и финансовите възможности на дружеството за изпълнение на лицензионните дейности за новия срок.

1. Прогнозирани финансови показатели за периода 2020 г. – 2024 г.

За периода на бизнес плана 2020 г. – 2024 г. дружеството е представило прогнозни годишни финансови отчети, от които е видно, че от 2021 г. във всяка година от осъществяване на дейността прогнозира да реализира положителен финансов резултат

печалба, както следва: 2021 г. – 153 хил. лв., 2022 г. - 153 хил. лв., 2023 г. – 108 хил. лв. и 2024 г. – 108 хил. лв. и загуба за 2020 г. в размер на 166 хил. лв.

Подобряването на финансовия резултат се дължи на изпреварващия ръст на общите приходи от 4,30%, спрямо ръста на общите разходи в размер на 2,15%. Приходите от продажба на електрическа енергия нарастват през 2024 г. с 4,35%, спрямо 2020 г., както и приходите от продажба на топлинната енергия с 4,37%.

2. Размер и начин на финансиране на предвидените инвестиции

Прогнозираните инвестиционни разходи на дружеството за периода на бизнес плана 2020 г. - 2024 г. общо са 200 хил. лв., разпределени по години и източници на финансиране, като за финансовото обезпечение и изпълнение на посочените инвестиции се прогнозира 100% собствени средства.

Въз основа на гореизложеното може да се направи извод, че „Топлофикация – Габрово” ЕАД предвид заложените прогнозни финансови резултати от дейността във всяка година на бизнес плана в периода 2020 г. – 2024 г. ще притежава финансови възможности за осъществяване и развитие на лицензионните дейности.

Изказвания по т.2.:

Докладва П. Младеновски. Аналогично на предходната точка, по цитираното административно производство, след проведеното на 18 декември открито заседание няма настъпили нови факти и обстоятелства, които да променят изводите на работната група.

Предвид това и на основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба за лицензиране на дейностите в енергетиката, работната група предлага на Комисията да вземе следното решение:

1. Да продължи срока на лицензия от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадени на „Топлофикация – Габрово” ЕАД, с 15 години, считано от датата на изтичане срока на лицензиите – 17.11.2020 г.

2. Да определи условията за осъществяване на лицензионните дейности за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензията от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, приложения към настоящото решение.

3. Във връзка с решенията по т. 1. и т. 2. одобрява актуализирани приложения към съответните лицензии, които са приложения и към настоящото решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадени на „Топлофикация – Габрово” ЕАД, с ЕИК 107009273, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Индуриална“ № 6, с 15 (петнадесет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензиите – 17.11.2020 г.

2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионните дейности за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността

„производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, приложения към настоящото решение.

3. Във връзка с решенията по т. 1. и т. 2. одобрява актуализирани приложения към съответните лицензии, които са приложения и към настоящото решение.

В заседанието по **точка втора** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Светла Тодорова – за, Ремзи Осман – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.3. Комисията, като разгледа доклад с вх. № Е-Дк-846 от 09.12.2019 г. относно заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-79 от 29.11.2019 г. на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД за продължаване срока на лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, и събраните данни от проведеното на 18.12.2019 г. открито заседание по преписката, установи следното:

Административното производство е образувано по постъпило в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с № Е-ЗЛР-ПД-79 от 29.11.2019 г. на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД за продължаване срока на лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“, на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 67, ал. 1 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

За проучване на обстоятелствата в заявлението и приложенията към него е сформирана работна група със заповед № 3-Е-232 от 19.11.2019 г. на председателя на КЕВР.

Резултатите от извършения анализ на заявлението и приложенията към него са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-846 от 09.12.2019 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 227 от 18.12.2018 г., т.4. В изпълнение на разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от ЗЕ, на 18.12.2019 г. е проведено открито заседание, на което е присъствал представител на заявителя. Същият не е направил възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

След проучване на обстоятелствата по образуваната преписка, Комисията приема за установено следното:

„ЕСП Златни Пясъци“ ООД притежава лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ за срок от 10 години, допълнена с права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“ с Решение № И1-Л-344 от 15.12.2015 г. на КЕВР.

В срока по чл. 42, ал. 2 от ЗЕ, „ЕСП Златни Пясъци“ ООД е подало на основание чл. 56, ал. 1, т. 1 от ЗЕ заявление с вх. № Е-ЗЛР-ПД-79 от 08.11.2019 г. за продължаване срока на издадената лицензия с 10 (десет) години.

Предвид горното, по аргумент от чл. 69, ал. 1 от НЛДЕ Комисията следва да прецени изпълнението на изискванията и задълженията по действащата лицензия и дали заявителят ще продължи да отговаря на условията за упражняване на лицензията, а именно дали притежава технически и финансови възможности, материални и човешки ресурси и организационна структура за изпълнение на нормативните изисквания за осъществяване на дейността по лицензията.

Видно от служебно извършена справка на интернет страницата на Търговския регистър към Агенцията по вписванията, правно-организационната форма на „ЕСП Златни

Пясъци“ ООД е дружество с ограничена отговорност, с ЕИК № 148075985, със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9007, район „Приморски“, к.к. „Златни пясъци“, административна сграда Рила.

„ЕСП Златни Пясъци“ ООД се управлява от Веселин Борисов Черкезов.

„ЕСП Златни Пясъци“ ООД има следния предмет на дейност: обществено снабдяване с електрическа енергия на теорията на к.к. „Златни Пясъци“ гр. Варна, след лицензиране и търговия с електрическа енергия.

Размерът на капитала на дружеството е 6800 лв. и е изцяло внесен.

Въз основа на представените на основание чл. 11, ал. 2, т. 2, б. „а“, б. „б“ и б. „в“ от НЛДЕ декларации от управителя на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД се установява, че същият не е лишен от правото да упражнява търговска дейност и не е осъждан с влязла в сила присъда за престъпление против собствеността или против стопанството, както и че заявителят не е в производство по несъстоятелност, не е обявен в несъстоятелност, не е в ликвидация, не му е отнемана лицензия за дейността „търговия с електрическа енергия“ и не му е отказвано издаването на лицензия за същата дейност. Следователно не е налице противоречие с разпоредбите на чл. 40, ал. 4, т. 1, 2 и 3 от ЗЕ.

Вещни права

Изискванията на чл. 40, ал. 1, т. 2 и т. 3 от ЗЕ за наличие на вещни права на заявителя върху енергийния обект, както и доказателства, че същият отговаря на нормативните изисквания за безопасна експлоатация и за опазване на околната среда, са неприложими в настоящата хипотеза, тъй като при осъществяването на дейността „търговия с електрическа енергия“ липсва енергиен обект.

Заявителят е поискал продължаване с 10 (десет) години на срока на издадената лицензия. Дружеството е посочило, че изгражда своята стратегия и политика в дългосрочен план за трайно присъствие и утвърждаване на енергийния пазар, както в страната, така и извън нея.

Относно наличието на технически и материални ресурси за осъществяване на дейностите, изискванията и задълженията на действащата лицензия:

Видно от регистъра на търговските участници, който независимият преносен оператор „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД (ЕСО ЕАД) поддържа на интернет страницата си, „ЕСП Златни Пясъци“ ООД е регистрирано като търговец на електрическа енергия с права и задължения на координатор на стандартна балансираща група с ЕИС код „32X0011001003117“ и към момента е със статус „Активен“.

За осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“, „ЕСП Златни Пясъци“ ООД ще използва наето офис помещение, находящо се гр. Варна 9007, район „Приморски“, к.к. „Златни пясъци“, административна сграда Рила. Като доказателство заявителят е представил договор за наем на офис-площи от 20.01.2011 г., сключен със „Златни Пясъци“ АД.

Дружеството декларира, че разполага с напълно изградена и функционираща информационна мрежа, съвременни комуникационни възможности и подходящи за дейността софтуерни продукти и решения, както следва :

- Офисът разполага с оборудване, собственост на Дружеството, състоящо се от:
- Офис мебели
- Преносими и стационарни компютри – 5 броя
- Мултифункционално устройство CANON (принтер, факс, скенер) – 1 брой
- Мобилни телефони – 4 броя

В „ЕСП Златни Пясъци“ ООД са изградени информационни мрежи за софтуер за извършване на дейността „търговия с електрическа енергия“ с включени права и задължения на координатор на стандартна балансираща група“, съгласно изискванията за комуникационно и компютърно оборудване за електронен обмен на данни с ЕСО ЕАД и другите търговски участници, както следва:

- информационна система – Microsoft Windows 7 Pro;
- работна програма версия на WORD – MS Word 2010;

- работна програма версия на EXCEL – MS Excel 2010;
- версия на клиента за електронна поща – MS Outlook Express 6.0;
- антивирусна защита – ESET.

През 2016 г. дружеството е внедрило нов софтуер, разработен за нуждите на дейността, който включва следните функционалности:

- Обработка и следене на клиентски договори по вид и срок на договора;
- Поддръжка на информация на клиентски досиета;
- Трансфер на данни от мерене и сетълмент на данни от средства за търговско мерене;
- Автоматично изпращане на фактури и известия по електронна поща;
- Управление на вземания от клиенти;
- Справки и рекапитулации;
- Изготвяне на почасови графици, прогнозиране и балансиране;

Сървър за електронна поща:

- Външен доставчик на пощенски услуги – Linux базиран (Open source).

Дружеството има сключен договор за доставка на интернет услуги за обезпечаване на комуникационните нужди. Дружеството е възложило поддръжката на хардуерното оборудване и софтуерните приложения на служител, назначен в административното звено на длъжност „Програмист, софтуерни приложения“.

Относно наличието на човешки ресурси и опит за осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“:

Предоставени са данни за управленската и организационна структура на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД.

„ЕСП Златни Пясъци“ ООД се ръководи от:

- Управител – Веселин Б.Черкезов, с висше образование, с магистърска степен по икономика, магистърска степен по право и магистърска степен по публична администрация, с над 30 годишен мениджърски опит;

- Прокурист – Мариета А.Манолова, с висше икономическо образование, степен „Магистър“, регистриран одитор и член на ИДЕС, с над 25 годишен управленски опит.

- Ръководният състав взема активно участие в оперативните дейности на отдела на всички нива, като не е претърпял промени от придобиването на първоначалната лицензия.

- Общо заетите служители само в отдел „търговия с електрическа енергия“ са 2 души, като помощните звена „администрация“, „правна служба“ и „финансово счетоводен отдел“, допълват нуждите му.

- Персоналът, зает с дейността „търговия с електрическа енергия“ включва следните длъжности:

- Търговски представител – осъществява търговски контакти, изготвя оферти, администрира търговски договори, изготвя писма, становища и други. Към настоящия момент има сключен граждански договор за описаните дейности.

- Специалист технически контрол и обработка на данни – лицето заето на длъжността е ангажирано с диспечерирането на сделките, изготвяне на прогнози (почасови, седмични, месечни), обработка на данни от мерене, следи борсовите тенденции. Длъжността е заета от служител с висше техническо образование, степен „Магистър“ с над 5 годишен опит в енергийния сектор.

Предвид гореизложеното и въз основа на представените от дружеството доказателства се установява, че „ЕСП Златни Пясъци“ ООД притежава технически възможности, организационна структура, материални и човешки ресурси и отговаря на условията да продължи да изпълнява дейността „търговия с електрическа енергия“ с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“.

Относно наличието на финансови възможности на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД за осъществяване на дейността „търговия с електрическа енергия“ с включени права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“, както и наличието на финансови гаранции и обезпечения за сключване на сделки за търговия с електрическа

енергия съгласно Правилата за условията и реда за предоставяне на достъп до електропреносната и електроразпределителните мрежи (Правилата).

В изпълнение на изискванията на чл. 68, ал. 2, т. 5 от НЛДЕ „ЕСП Златни Пясъци“ ООД е представило бизнес план за управление и развитие на дейността „търговия с електрическа енергия”, който обхваща периода 2020 г. - 2024 г. с прогнозни годишни финансови отчети.

В съответствие с изискванията на чл. 19, ал. 2 от Правилата, дружеството е представило писмено потвърждение с изх. № 400-223 от 04. 11.2019 г. от „Райфайзенбанк“ ЕАД в уверение на това, че „ЕСП Златни Пясъци“ ООД е клиент на същата банка и има открита специална разплащателна сметка, с наличност към 31.10.2019 г. в размер на 180 000 лв. В удостоверението е посочено, че при поискване от КЕВР банката ще предостави информация относно оборотите и салдото по специалната сметка, като разходите за тези услуги са за сметка на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД.

Видно от горното, размерът на наличната сума е в съответствие с минимално изискуемия размер на обезпечението съгласно чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от Правилата, видно от прогнозната стойност на оборота от търговия с електрическа енергия на територията на Република България за първата година от лицензионната дейност съгласно представения на Комисията бизнес план.

Прогнозните количества за покупко-продажба, по които дружеството ще търгува електрическа енергия, са показани в следната таблица:

Показател	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Средна покупна цена	лв./MWh	116	118	121	123	123
Средна продажна цена	лв./MWh	118	120	123	125	125
Количество търгувана ел. енергия общо	MWh	95 560	96 800	100 060	102 660	106 160

Дружеството е представило прогнозен финансов отчет за периода 2020 г. - 2024 г., като прогнозните приходи, разходи и показатели са представени в таблицата по-долу:

Показатели в хил. лева	Прогноза				
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Приходи от продажба на ел.енергия	21 129	21 636	22 578	23 270	23 708
Разходи	20 771	21 275	22 211	22 898	23 328
Финансов резултат	305	307	312	313	317
ДА	4	4	4	3	3
КА/КП	2,58	2,76	2,91	3,07	3,20

Съгласно представения прогнозен отчет за приходите и разходите дружеството предвижда общите приходи да нарастват всяка година от бизнес плана и от 21 129 хил. лева за 2020 г. да достигнат до 23 708 хил. лева през 2024 г.

Със същия темп е прогнозирано да нарастват и разходите и от 20 771 хил. лева за 2020 г. да достигнат 23 328 хил. лева през 2024 г.

Краткосрочните задължения се увеличават, като за 2020 г. те са предвидени да бъдат в размер на 929 хил. лв., а в края на периода през 2024 г. да достигнат до 1 035 хил. лв., основно в резултат на увеличените задължения към доставчици и клиенти.

Размерът на краткотрайните активи и краткосрочните пасиви определя добри стойности на коефициента на обща ликвидност и възможността на дружеството да покрива краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни активи.

В маркетинговият анализ на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД са посочени както вътрешни и външни силни страни на дружеството, така и обективно са посочени слабите страни и възможните заплахи пред дружеството.

Въз основа на всичко гореизложено може да се направи извод, че в случай, че спази заложените в бизнес плана параметри, „ЕСП Златни Пясъци“ ООД ще притежава финансови възможности за извършване на дейността „търговия с електрическа енергия“, включваща права и задължения на „координатор на стандартна балансираща група“.

На основание чл. 38в, ал. 1 от ЗЕ дружеството е представило Правила за работа с потребители. Според изискванията на чл. 38в, ал. 2 от ЗЕ, правилата уреждат реда и сроковете за получаване, разглеждане, проверка и отговор на подадените жалби, сигнали и предложения, формата на данните за потреблението и процедурата, по която доставчиците и потребителите на енергийни услуги получават достъп до тях.

Изказвания по т.3.:

Докладва П. Младеновски. След проведеното открито заседание на 18 декември по административното производство няма настъпили нови факти и обстоятелства, които да променят първоначално изложените в доклада изводи.

Предвид това и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 и чл. 13, ал. 5 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, работната група предлага на Комисията да вземе следното решение:

1. Да продължи срока на лицензията от 29.11.2010 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД, с 10 години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 29.11.2020 г.;

2. Да определи същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензията от 29.11.2010 г.;

3. Да одобри на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 56, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 и чл. 13, ал. 5 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

1. Продължава срока на лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД, с ЕИК 148075985, със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9007, район „Приморски“, к.к. „Златни пясъци“, административна сграда Рила, с 10 (десет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 29.11.2020 г.;

2. Определя същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД за дейността „търговия с електрическа енергия“;

3. Одобрява на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

В заседанието по **точка трета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Ремзи Осман, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения

Харитонов, Димитър Кочков.

Решението е взето със **седем гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Светла Годорова – за, Ремзи Осман – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонов – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.4. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на **„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-32 от 04.10.2019 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на **„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив („ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив)**, за периода от 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. (Програмата) от длъжностните лица на КЕВР: Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Николина Томова, Розина Кабзамалова, Анелия Димова Хриси Йорданова и Ани Недкова.

Във връзка с чл. 33, ал. 5 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ново наименование - Комисия за енергийно и водно регулиране - КЕВР съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката, обн. ДВ, бр. 17 от 2015 г., в сила от 06.03.2015 г.) по Закона за енергетиката и ЗРВКУ, с писмо, с изх. № В-17-17-10/07.10.2019 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

- 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 2018 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 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.**
- 7. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите.**
- 8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта.**
- 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 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

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.

Проверката се извърши в периода от 21.10.2019 г. - 23.10.2019 г., в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 4 от Протокол № 5 от 17.01.2019 г. на КЕВР за планови проверки през 2019 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 23.10.2019 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип. Направените справки от регистри и бази данни са сравнени с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, връчен на представител на проверяваното дружество на 03.12.2019 г. С писма с вх. № В-17-17-10 от 10.12.2019 г. (изх. № 04-07-8539/06.12.2019 г.) ВиК операторът е представил своето становище по направените констатации и препоръки по точки 5.6, 5.8, 5.14, 9, 10, 11 и 14 в Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ, приети с решение по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР и изпълнение на препоръки по извлечение от т. 6 на протокол № 244 от 13.12.2018 г.

При посещението в офиса на ВиК оператора е извършена проверка на наличните регистри и бази данни, и промяната спрямо проверката през 2018 г., описано в съставения на място Протокол от 23.10.2019 г.

През 2019 г. ВиК операторът е въвел регистър на активи, като модул към ПП „Ultimate“ и същият е в процес на разработка; не е въведена Географска информационна система (ГИС). Внедрените регистри, а именно: регистър на аварияте, регистър на лабораторните изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води, регистър на утайките от ПСОВ (пречиствателна станция за отпадъчни води), се поддържат в модули към програмен продукт Ultimate. Регистър на оплаквания от потребители и регистър на водомерите на СВО (сградно водопроводно отклонение) се поддържат към специализиран софтуер „Ticketing“. Няма промяна спрямо проверката през 2018 г. на база данни с измерените количества вода на вход ВС, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, поддържани във формат Excel, и база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване - модул към специализирания софтуер „Ticketing“. Създадена е база данни за контролни разходомери и дейта логери във формат Excel, като същата обхваща водомери на вход населени места, ПС и контролни водомери по мрежата. Към момента на проверката няма монтирани дейта логери.

Отчетените стойности на променливите за 2018 г. са проверени от съществуващите до началото на 2019 г. регистри и база данни.

2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни, начина на въвеждане и поддържане.

В наличните регистри и база данни съществуват пропуски при поддържане на изискуемите данни и параметри, като общи или специфични характеристики за наличните регистри или база данни. Не са посочени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури.

При проверката са представени изготвените през 2018 г. официални процедури с описание на процесите на работа и за начина и реда на поддържане на: регистър на активи, регистър за утайките от ПСОВ и база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, както и заповеди на управителя на „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив за въвеждането им. Не са представени заповеди и разписани вътрешни правила/процедури за внедряване на база данни за контролни разходомери и дейта логери и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

За останалите налични регистри и база данни има заповед на управителя за внедряването им и разписани вътрешни правила/процедури, представени при плановата проверка през 2018 г.

4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. с цел доказване на достоверността им.

При проверката на място са представени извадки, екранни снимки и справки от поддържаните от дружеството регистри и бази данни, с цел сравнение и доказване на подадените отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г.

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.

5.1. Регистър на активи.

Констатации:

Въведен е регистър „Активи“ от 2019 г., като модул към програмен продукт Ultimate. Направена е връзка между регистъра на активите и регистъра на аварията, и автоматично се прехвърлят данните. Изготвена е официална процедура с описание на процесите на работа и документооборота при въвеждане на първичната информация, нейното актуализиране и обработка на данните от определените отдели и специалисти, приведена за изпълнение със Заповед № 1/04.01.2019 г. на управителя. Въведени са дълготрайните активи. Регистърът все още е в процес на разработка и не може да се представи справка за дължината на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, поддържана от дружеството. В представената при проверката процедура не е заложено да се поддържа и съответно не може да се филтрира информация за: състояние и тип на водопроводи и канали, СВО и СКО – посочени в препоръките при проверка на дружеството от КЕВР през 2017 г. В процедурата не са посочени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни, изискани в Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Препоръки:

1. С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив, следва да осигури в разработения регистър въвеждането на информация за: състояние на групите активи - водопроводи и канали, СВО и СКО, и тип на въведените водопроводи; Да осигури поддържане на всички данни от раздел Специфични характеристики, посочени в Констативен протокол от 24.11.2017 г. по отношение на групата активи: спирателна арматура/кранове и пожарни хидранти помпени станции, резервоари, ХС, ПСПВ/ПСОВ и сондажи.

2. В изготвената процедура да се добавят механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни в регистъра на активите.

5.2. Географска информационна система (ГИС).

Констатации:

В дружеството е наличен специализиран софтуер „ArcGIS”, но от средата на 2018 г. не се използва. До момента в ГИС са нанесени общо 5 бр. населени места (с. Тополово, с. Горни Воден и с. Долни Воден, с. Червен и с. Козаново). В момента информацията се нанася върху отделни файлове в Autocad. Проучва се възможността за закупуване на нов софтуерен продукт.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва да осигури въвеждането на всички параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.2. на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без СВО (променлива С8) – 4 329 км,.
- Брой СВО (променлива С24) – 180 249 бр.

Изисканата информация не може да се филтрира от така създадения регистър. Стойностите на променливите С8 и С24, са потвърдени от справка в Excel.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на активите се генерира информация за следните променливи:

• С8: *Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения.*

• iС8: *Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения, както и дължината на водопроводите, по които се довежда вода до друг оператор, само в случаите когато се използват единствено за тази цел.*

• iDMA1: *Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.*

• iE6: *Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).*

• wC1: *Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора.*

• С24: *Общ брой на сградните водопроводни отклонения;*

• С29: *Общ брой на сградните канализационни отклонения,*

• D20: *Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа;*

• 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 други), при които се откриват и отстраняват скрити течове.*

За посочените променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Поставените от дружеството оценки не се приемат поради непотвърдени стойности на проверените отчетни данни от регистъра на активите при проверката. Оценката на КЕВР е „Лошо качество“ на информацията (3).

5.3. Регистър на аварии.

Констатации:

С внедрения модул „аварии“ към специализирания софтуер Ultimate е обхваната цялата аварийна дейност на дружеството от 2018 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в

Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28) – 3 219 бр.
- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) – 1 006 бр. , като при проверката се констатира, че действителният брой е **1007**.

Отчетените стойности на променливите към КЕВР са потвърдени в хода на проверката от генерираната справка от системата, но в променлива D28 не са включени аварията по фитинги и арматури. Стойностите за аварии по водопроводната мрежа (довеждаща и разпределителна) в справките за аварии и ремонтна програма от отчетните данни не кореспондират – 3 219 бр. в справка № 11 и 3 458 бр. в справка № 10.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на аварията се генерира информация за следните променливи:

- D35: Сумата от общия брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период);
- D28: Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги;
- wD38a: Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;
- wD38b: Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;
- wD44: Брой аварии на канализационната мрежа, поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период.

За изброените променливи ВиК операторът е посочил предварителна „Средно качество“ на информацията (2). Отчетените стойности за 2018 г. на проверените променливи са доказани от поддържания от дружеството регистър, поради което посочената оценка се приема.

5.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води.

Констатации:

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на питейните води, който представлява модул „Лаборатория питейни води“ към специализирания софтуер Ultimate. Данните се въвеждат от 01.01.2018 г. и програмният продукт поддържа цялата изисквана информация, съгласно изискванията на т. 83 и във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби (променлива iD51a) – 6 069 бр.
- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ (променлива D51a) – 6 079 бр.

Стойностите на променливите iD51a и D51a не са доказани, понеже сумирането изисква технологично време, а проверката на всяка стойност поотделно и сумата от тях изисква технологично време.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iD51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;

- iD62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;
- iD63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;
- iD64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;
- iD65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;
- D51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от Закона за водите;
- D62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;
- D63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;
- D64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;
- D65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;
- iD51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;
- iD62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;
- iD63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;
- iD64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;
- iD65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;
- D51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от Закона за водите;
- D62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;
- D63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;
- D64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;
- D65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;
- iD98: Общ брой на зоните на водоснабдяване с изпълнен мониторинг;
- iD99: Общ брой на зоните на водоснабдяване в обслужваната от ВиК оператора територия.

За всички променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Поставените от дружеството оценки не се приемат поради непотвърдени стойности на проверените отчетни данни от регистъра на лабораторни изследвания за качеството на питейните води при проверката. Оценката на КЕВР е „Средно качество“ на информацията (2).

5.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води.

Констатации:

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив разполага с регистър на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води, който представлява модул „Лаборатория отпадъчни води“ към специализирания софтуер Ultimate.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD97)“ – 1 139 бр.

Отчетената стойност по време на проверката е потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• iD97: Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период;

• iD96: Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.

За изброените променливи ВиК операторът е посочил предварителна „Средно качество“ на информацията (2). Отчетените стойности за 2018 г. на проверените променливи са доказани от поддържания от дружеството регистър, поради което посочената оценка се приема.

5.6. Регистър на оплаквания от потребители.

Констатации:

ВиК операторът разполага с Регистър на оплаквания от потребители - Специализиран софтуер „Ticketing“. Програмният продукт поддържа цялата изискуема информация.

При проверката е констатирано, че дружеството не включва постъпили заявления, с характер на жалби, към отчетната информация и към тях не прилага изискванията на чл. 58, ал. 2 на Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребители от ВиК оператор „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, а именно: „В и К операторът е длъжен да разгледа, извърши проверка и да изпрати отговор по постъпилите заявления, сигнали, жалби и предложения в срок не по-дълъг от 14 дни.“

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99): 116 бр.

- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни (променлива iF98): 116 бр..

Данните са потвърдени с генерираната справка от системата.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• iF98: Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни;

• F24: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услуга доставяне на вода на потребителите;

• wF20: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;

• iF88: Общ брой на отговори на оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води;

• iF99: Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период.

• F23: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услуга доставяне на вода на потребителите;

• F16: Общ брой оплаквания от потребители свързани с налягане във водоснабдителната система за разглеждания период;

• iF17: Общ брой оплаквания за нарушено водоснабдяване;

• F18: Общ брой оплаквания за качеството на питейната вода;

- F19: Общ брой други оплаквания за услугата доставяне на вода на потребителите;
- wF12: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- wF13: Общ брой оплаквания за запушвания на канализационната мрежа;
- wF14: Общ брой оплаквания за наводнявания на имоти;
- iwF15: Общ брой оплаквания за замърсявания, мирис и гризачи;
- wF16: Общ брой други оплаквания за услугата отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF89: Общ брой оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За всички посочени променливи ВиК операторът е поставил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетените стойности за 2018 г. на проверените променливи са доказани от поддържания от дружеството регистър, но поради изключване на „Заявления“ от жалбоподатели и съответно, липса на отговор, посочената оценка не се приема. Оценката на КЕВР е „Средно качество“ на информацията (2).

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив:

„Във връзка с констатацията, че дружеството не включва постъпили заявления, с характер на жалби, и съответно неприлагането към тях на изискванията на чл. 58, ал.2 на Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребители от ВиК оператор „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив Ви уведомяваме, че е обърнато внимание на длъжностните лица, обработващи постъпилите заявления в системата „Ticketing“, като им са дадени изрични указания за въвеждане на документите в съответните раздели в зависимост от съдържанието на постъпилите заявления.“

Становище на работната група:

Работната група приема за сведение представените обяснения.

5.7. Регистър за утайките от ПСОВ.

Констатации:

Поддържаната информация за утайките от ПСОВ от съществуващата към 2018 г. база данни се нанася в модул към специализирания софтуер Ultimate от 2019 г. Изготвена е официална процедура с включено описание на процесите на работа и документооборота при въвеждане на първичната информация, нейното актуализиране и обработка на данните от определените отдели и специалисти, механизъм за проверка и последващ контрол на въведените данни и др., приведена за изпълнение със Заповед № 1/04.01.2019 г. на управителя. В процедурата - част IV „Архивиране и справки“ се посочва: „Не се съхраняват записи за извършени промени във въведените данни“

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да се въведе в изготвената процедура и съответно в регистъра, съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.
2. Да осигури въвеждането на всички параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.7. на Констативен протокол от 30.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива wA15) - 2 284. Стойността е потвърдена от базата данни.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК

оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) – 4 436 т. Стойността **не е потвърдена – допусната е грешка, като е подадена стойността само за ПСОВ Пловдив**. Отчетено от база данни – **4 835 т.с.в.**

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните 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;*

• wA14: *Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество).*

За променливите wA15 и wA14 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Лошо качество“ на информацията (3). При направената проверка е установено, че отчетената стойност за 2018 г. на променлива wA15 е потвърдена от базата данни, а стойността на променливата wA14 не е потвърдена, поради което поставените оценки се приемат.

5.8. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване).

Констатация:

ВиК операторът е внедрил регистър на водомерите на СВО, който представлява модул „Водомерно стопанство“ към счетоводната програма. Не се архивират данни и не могат да се потвърждават отчетните данни. В регистъра не е заложено съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.

Препоръка:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив следва да се създаде възможност за периодично архивиране на всички записи в регистъра, както и съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива iD45) – 19 833 бр. При проверката е отчетено **19 577 бр.**

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) – 46 046 бр. Отчетено в хода на проверката **44 305 бр.**

Стойностите не са доказани. Информацията е актуална към момента на извършване на проверката, като не може да се извърши справка към 31.12.2018 г. Не е осигурено архивиране на данните.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните 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;*

• iD44: *Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.*

За изброените променливи ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). При направената проверка не са потвърдени отчетените

стойности на променливите за 2018 г., но ВиК операторът е внедрил регистър на водомерите на СВО, поради което посочената оценка се приема.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив:

„Във връзка с констатацията, че в модул “Водомерно стопанство” не се архивират данни и не могат да се потвърждават отчетните данни, Ви уведомяваме, че са предприети действия по изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ за създаване на възможност за периодично архивиране на всички записи в регистъра, както и съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.”

Становище на работната група:

Работната група приема за сведение представените обяснения.

5.9. Система за отчитане и фактуриране.

Констатации:

ВиК операторът работи със специализиран софтуер - Инкасо.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е изпълнило дадените препоръки в т. 1.9. на Констативен протокол от 24.11.2017 г., съгласно изискванията на т. 83 и във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива iA10) – 32 151 916 м³.

Посочената стойност за продадена фактурирана вода от регистъра Инкасо (Справка за инкасирани водни количества за периода 01-12.2018 г.) съвпада с отчетените данни към КЕВР за 2018 г.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• iA10: 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

За променливите, за които се генерира информация от Системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). При направената проверка са потвърдени отчетените стойности на променливите за 2018 г., поради което посочената оценка се приема.

5.10. Счетоводна система.

Констатации:

ВиК операторът използва програмен счетоводен продукт „Ultimate“ отговарящ на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, въведено със Заповед № 8 от 22.01.2018 г. на управителя и с вътрешни правила /процедура/ за начина и реда на поддържане на база данните в счетоводната система с модул ЕСРО.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От счетоводната система се генерира информация за следните променливи:

• G1: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите

• G4: Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите

съгласно ЕСРО

- iwG1b: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води
- iwG4b: Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- iwG1c: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води
- iwG4c: Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- iG99: Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината
- iG98: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината
- iG97: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година

Анализ на дадената от ВиК оператора предварителна оценка за качеството на информацията:

За всички променливи, съдържащи се в счетоводната система, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило счетоводна система, отговаряща на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, поради което поставената оценка се приема.

5.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС.

Констатации:

ВиК операторът поддържа база данни за измерените количества на вход ВС във формат Excel. Данните се подават ежемесечно от ръководителите на експлоатационните райони, в табличен вид, по водоснабдителни системи. Информацията се обработва в отдел „Техническо направление“ и направление „Инкасиране и контрол“. При проверката е представен графичен сравнителен анализ за 3 годишен период на подадените месечни водни количества.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 05.05.2006 г.), (променлива A3) - 81 125 543 м³ - отчетената стойност на променливата към КЕВР е потвърдена от справка от базата данни.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

- A3: Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q4, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

За променливата A3 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). При направената проверка са потвърдени отчетените стойности на променливите за 2018 г., поради което посочената оценка се приема.

5.12. База данни за контролни разходомери и дейта логери.

Констатации:

Дружеството поддържа база данни за водомери на вход ВС и контролни водомери по мрежата. ВиК операторът не поддържа база данни за дейта логери – няма монтирани такива до момента. Информацията за контролните разходомери се поддържа във формат Excel.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
2. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
3. Да осигури въвеждането на параметрите, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.11. на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой водомери на водоизточници (Справка № 2 Променливи) - 382 бр.
- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 56 бр.

Стойностите са потвърдени.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• *iDMAm* Броят на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, за период от минимум 1 година, и измервания в критична точка при необходимост.

За променливата *iDMAm* ВиК операторът е посочил оценка „Лошо качество“ на информацията (3). Поддържаната база данни не съдържа тази част от информацията. Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

5.13. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация.

Констатации:

Към момента на проверката ВиК операторът **няма създадена такава база данни и не поддържа информация** за изчисляване на неизмерената законна консумация. Няма разработена методология за изчисляването ѝ. Не се изготвят протоколи за промиване на резервоарите, за отстраняване на аварии по довеждащи и разпределителни водопроводи, за потребени количества от ПХ и др.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.11. на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена нефактурирана вода А13(Q3А) В справка № 4. „Отчет за достигнато ниво на потребление на В и К услугите за 2018 г.“ е посочено – 3 001 645 м³.

ВиК операторът е приел в отчетните данни към КЕВР, за променливата А13(Q3А)

количество вода, представляващо 3,70 % от общо подадената във ВС (81 125 543 м³).

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• *iA21: Неносеща приходи вода (Q9 съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор.*

За променливата iA21 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Лошо качество“ на информацията (3), и поради липса на база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация и конкретна методология за изчисляването ѝ през 2018 г., поставената оценка се приема.

5.14. База данни за изразходваната електрическа енергия.

Констатации: ВиК операторът поддържа база данни в Excel формат. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни и утвърдени вътрешни процедури с описание на процесите на работа с данните. Не са въведени механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за изразходваната електрическа енергия със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на данните, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе параметрите, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.13. на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) – 44 711 037 кВтч - **стойността е потвърдена.**

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) - 16 276 489 кВтч - Отчетена стойност при проверката - 16 337 049 - **не е потвърдена.**

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

• *zD1: Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора;*

• *wD13: Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора.*

За променливите, съдържащи се в база данни за изразходваната електрическа енергия, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив:

„Общото количество изразходвана електрическа енергия за пречистване на отпадъчни води от ПСОВ е 16 276 489 кВтч. В предоставената Ви справка при проверката в сумата 16 337 049 кВтч е включена изразходваната електрическа енергия за

Стамболийски КП на стойност 60 560 кВтч, която в справка № 9 „Отчет за потребление на електроенергия” е посочена в електроенергия за отпадъчни води.“

Становище на работната група:

Работната група приема за сведение представените обяснения.

5.15. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ.

Констатации: „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив поддържа информация за количествата вода на изход ПСПВ. На място се записват данни и до 5-то число всеки месец се подават в управлението на ВиК дружеството. Съхраняват се във файл формат Excel.

5.16. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ.

Констатации:

От 2019 г. е внедрен модул към специализирания софтуер Ultimate. През 2018 г. се поддържа база данни в Excel формат. Липсва утвърдена процедура за внедряване на базата данни, с описание на процесите на работа и механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни.

Препоръки:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените водни количества на вход ПСОВ със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да въведе механизми за верифициране и последващ контрол на съхраняваните данни, както и съхранението им на корпоративен сървър.
4. Да въведе в базата данни посочените специфични характеристики, изискани в Констативен протокол от 24.11.2017 г.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) - 52 296 540 м³. Отчетената стойност на променливата е потвърдена от обобщена справка, като данните са от дневници за всяка ПСОВ.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за променливата:

• wA2: Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора.

За променливата wA2 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Лошо качество“ на информацията (3). Определената от дружеството оценка за качеството на информация за 2018 г. се приема.

5.17. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване.

Констатации:

ВиК операторът поддържа модул за сключени и изпълнени договори за присъединяване в специализиран софтуер „Ticketing”.

ВиК операторът извършва присъединяване на имот след извършване на следните действия: издаване на изходни данни; съгласуване на проект; подаване на заявление за откриване на партида; сключване на окончателен договор и подаване на заявление за извършване на СМР. При извършване на строителни дейности в имот, след съгласуване на проекта се изисква разрешение за строеж и се подписва договор за присъединяване, като се открива партида по време на строеж. Преди издаване на Акт 16 се подписва окончателен

договор с потребителя след подадено заявление за извършване на СМР и извършено фактическо присъединяване на имота.

В бланката на Заявление за изграждане на СВО и СКО (OD 08.05.00-28) на сайта на дружеството в „**Забележки**“ е записано: „**Задължавам се да заплатя извършените СМР, съгласно калкулацията от „ВиК” ЕООД – Пловдив.**“

Съгласно чл. 17, ал. 2 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги: „**Разходите за изграждане на сградни отклонения по чл. 2, ал. 1, т. 4 и 5 са за сметка на оператора и не се включват в цените по ал. 1**“.

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводи (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводи и разпределителните устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително **присъединителните проводи към сградните инсталации и общите средства за измерване (т. 4).**

Съгласно чл. 19, ал. 1, т. 4, буква „а“ от ЗВ, Публична общинска собственост са водоснабдителните системи или части от тях, включващи мрежи и съоръжения за отнемане, пречистване, обеззаразяване, съхраняване и транспортиране на водите, чрез които се доставя вода за потребителите на територията на общината, с изключение на тези по чл. 13, ал. 1, т. 5 и 6, както и уличните разпределителни водоснабдителни мрежи в урбанизираните територии и **водопроводните отклонения до измервателните уреди в имотите на потребителите;**

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., **водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.**

Видно от горното, ВиК отклоненията са елементи на техническата инфраструктура, публична общинска собственост. В инвестиционната програма на одобрения бизнес план са предвидени средства за изграждане на нови сградни ВиК отклонения, които се финансират с амортизационни отчисления от публични ВиК активи, предоставени на дружеството за стопанисване и поддръжка. **С оглед гореизложеното ВиК дружеството не следва да изисква заплащане от потребителите на изграждането на ВиК отклонения, а видно от записа в Заявление за изграждане на СВО и СКО, дружеството изисква заплащане на стойността на строително монтажните работи при присъединяването на имоти към ВиК системите.**

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива iE8) - 499 бр.

- 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 (променлива iE10) - 499 бр.

Общо за вода и канал. Отчетените към КЕВР стойности за 2018 г. **не са потвърдени.** Допусната е грешка, като коректните стойности представени при проверката са 637 бр. и за двете променливи. Подадените стойности в Справка № 2 „Променливи“ са грешни и не съвпадат с тези в ЕСРО - Справка № 9 „Новоприсъединени потребители“.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните 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 Закона за устройство на територията;*

• *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;

- iwE8: Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;

- iwE10: Общ брой на окончателните договори за присъединяване към канализационната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година.

За променливите, съдържащи се в база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно качество“ на информацията (2). Отчетените стойности на променливите за 2018 г. не са потвърдени при проверката от базата данни, поради което определената от дружеството оценка за качеството на информацията не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ на информацията (3).

5.18. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.

Констатации:

ВиК операторът поддържа пълна информация за персонала в програма „wTERES“, а преразпределението на персонала по услуги се извършва в справка във формат Excel.

При проверката беше представена заповед № 67 от 20.03.2018 г. от управителя на дружеството за вътрешните правила /процедура/ за начина и реда на поддържане на база данни и форми на обработване в регистър „Персонал“. Описана е необходимата информация, която следва да се поддържа в базата данни, реда и начина за поддържане и архивиране на данните.

Прекият персонал е отнесен по регулирани услуги, а персоналят за административна и спомагателна дейност е разпределен по услуги и нерегулирана дейност с коефициентите за разпределение на разходите – 75,01% за услугата доставяне на вода, 3,14% за услугата отвеждане на отпадъчни води и 20,25% за услугата пречистване на отпадъчните води и за нерегулирана дейност – 1,6%.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива B1)“ – 942 бр.;

- „Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива wB1)“ – 243 бр.

Справките за отчетните данни към КЕВР са извадени от ПП ТЕРЕЗ и преразпределени по услуги в справка в Excel. Стойностите на променливите B1 и wB1, подадени към КЕВР са **потвърдени**.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- B1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите;

- wB1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За променливите, съдържащи се в база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1). Отчетените стойности на променливите за 2018 г. са потвърдени при проверката от базата данни, поради което определената от дружеството оценка за качеството на информацията се приема.

6. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от

инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

Избрани са обекти от Инвестиционната програма по услуги и направления – общо 43 бр.:

Направление	Поискани досиета – бр.	Представени досиета – бр.	Забележка
Водоизточници и СОЗ	2	2	-
Дожеждащи съоръжения	2	2	-
ПСПВ	1	1	-
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	4	4	-
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м. – <i>от различни експлоатационни райони</i>	5	5	-
СВО, СК, ПХ	4	4	-
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	2	2	-
КПС	-	-	-
Главни канализационни клонове	2	2	-
Канализационна мрежа над 10 м. – <i>от различни експлоатационни райони</i>	4	4	-
СКО	3	3	-
ПСОВ	-	-	-
Водомери на СВО – <i>от различни експлоатационни райони</i>	10	10	-
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили, друго специализирано оборудване	4	4	-

Изискани са досиета на обектите, техническа документация (екзекутивни чертежи за линейните обекти и количествени сметки), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от инвестиционната програма.

6.1. Техническа документация за избраните обекти.

При проверката на избраните обекти от инвестиционната програма за 2018 г. за повечето линейни обекти е представена техническа документация, съдържаща одобрени инвестиционни проекти и количествено стойностна сметка.

Не са представени проекти за следните линейни обекти: инвестиционен проект № 1800022727 „Подмяна на водопровод, Г Домлян, 9-ти септември“ с дължина над 100 м (видно от посочените вложени материали в представената работна карта); Канализация по бул. „Руски“, гр. Пловдив, бул. „Руски“ /завършен/; по договор № СД-06.01/22.01.2018г.; Канал, Радиново, промишлена зона с инв. № 1800013753 /завършен/ с дължина на канализационната мрежа до 200 м; Ремонт на ВиК мрежа по ул. „Захари Стоянов“, гр.Пловдив, ул. „Захари Стоянов“ СД-06-23/20.09.18 с инв. № 1800022505 - с дължина на канализационната мрежа до 270 м; Уличен водопровод и канализация в общ. път56784.504.9502-СИЗ-1част, гр. Пловдив, /завършен/ - с дължина на канализационната мрежа до 200 м; Уличен водопровод и канализация парк „Марица Север“, гр.Пловдив, /завършен/.

1. При проверка на представените документи за отделните обекти, а именно: работни карти, искания за изписване на материали се констатира следното:

- Монтаж на нови помпени агрегати, с. Брестовица, ПС "Брестовица-2" с инв. № 1800022047 на стойност 38 894,83 лв. не са представени всички искания за изписване на материали, включени в работната карта. В последната липсват механизация/ транспорт.

- Подмяна на водопровод, Карлово, Освобождение с инв. № 1800023640 /завършен/, на стойност 5 964,08 лв. В работната карта липсва механизация, стойността включва само материалите и труд. За полагане на 50 м тръби със съпътстваща арматура в работната карта е записан труд само за един работник за 4 часа.

- ПС Патриарх Евтимово, с. Патриарх Евтимово, с инв. № 1800021775 на стойност12 897,40 лв. За полагане на 190 м тръби със съпътстваща арматура в работната карта е записан труд само за двама работници по 6 часа и 1 работник - 8 часа. Не е посочена механизация.

2. За водомерите, монтирани на СВО, отчетени в инвестиционната програма, ВиК операторът е представил 10 броя „Протоколи за монтаж, демонтаж, пломбиране и проверка

на водомер“ от различни населени места, в които се отбелязани всички необходими данни за демонтирания и новомонтирания водомер. Работните карти включват материали и труд общо за няколко извършени монтажа за населеното място или определен район. Не е включена механизация – транспорт.

3. Видно от приложените искания за материали за обекти: Ново СВО, Пловдив, Витиня 6 на стойност 528,60 лв. и Ново отклонение, Пловдив, бул. Хр.Ботев 109А на стойност 332,86 липсват изписани водопроводни тръби за изграждането на нови СВО. Изписани са само пясък, скален материал и водовземна скоба.

4. В материалите за изграждане на ново сградно канализационно отклонение (СКО) не е посочен точният адрес, за който е изградено отклонението. Записана е само улица или квартал.

5. За изграждането на ново СКО - гр. Пловдив, ул. „Цар Симеон“ работната карта (от 20.06.2018 г.) е изготвена 2 дни преди искането за материали (22.06.2019 г.).

6.1. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от инвестиционната програма.

Проверените обекти са осчетоводени по дебита на *сметка 207 Активи в процес на изграждане*, като за всеки обект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, възнаграждения, осигуровки и др. Същите са капитализирани след приключване на изграждането на актива, като генерираната стойност за обекта е заприходена в *група 20 Дълготрайни материални активи и 21 Дълготрайни нематериални активи*.

В работните карти за обектите са описани вида, количеството и стойността на вложените материали; служителите, работили на обекта, отработени часове и стойност на вложения труд; предоставени външни услуги и др.

При проверката се установи, че за 8 бр. от избраните обекти са изписани материали, но в работните карти не са отчетени разходи за труд – нито като разходи за външна услуга, нито като разходи за възнаграждения и осигуровки :

- подмяна и ремонт на тласкател ВЗ Марково, Село Марково, Вилна зона 1 - № 1800023692 /незавършен/ на стойност 31 797,58 лв.;

- подмяна на водопровод, Г. Домлян, 9-ти септември /незавършен/ - № 1800022727 на стойност 2 138,04 лв., като са представени две работни карти от една и съща дата - 06.11.2018 г. с различни стойности;

- подмяна на водопровод и СВО по ул. "Отец Паисий", СД-06-03/24.01.2018г., Пловдив, О. Паисий /завършен/ - № 1800012794 на стойност 44 824,94 лв.;

- канализация по бул."Руски", гр. Пловдив, бул."Руски" - инв. № 1700007258 /завършен/ на стойност 256 263,02 лв.;

- по договор № СД-06.01/22.01.2018 г. Канал, Радиново, промишлена зона - № 1800013753 /завършен/ на стойност 199 979,39 лв.;

- ремонт на ВиК мрежа по ул."Захари Стоянов", гр. Пловдив, ул."Захари Стоянов" СД-06-23/20.09.18 - № 1800022505 /незавършен/ на стойност 32 808,31 лв.;

- уличен водопровод и канализация в общ. път 56784.504.9502-СИЗ-1част, гр.Пловдив, Договор за съвместна дейност СД06-24/22.11.2017г. с инв.№ 1700011043 /завършен/ и инв.№ на ДА 2017613 на стойност 65 602,84 лв.;

- уличен водопровод и канализация парк "Марица Север" гр. Пловдив, гр. Пловдив, СД-06-27/12.12.2017г. - № 1800011046 /завършен/ на стойност 2 123,61 лв.;

- цех ОУ – Изграждане на ново трасе за флокулант, Пловдив, ПСОВ - № 1800019610 /завършен/ на стойност 510,73 лв.

При извършената проверка се установи, че в работните карти за обекти, които са изградени през 2018 г., но са започнати през 2017 г. или приключени през 2019 г., образуваната стойност на разходите включва всички извършени разходи за обекта през периода на изграждането му, т.е. включително разходи, извършени за него през 2017 г. и 2018 г.

Завършените обекти са осчетоводени в групите *20 Дълготрайни материални активи* и *21 Дълготрайни нематериални активи*, като са въведени подсметки според вида на активите, организирани на аналитични нива съгласно единния сметкоплан за регулаторни цели.

Констатации:

1. Не всички обекти от инвестиционната програма съдържат необходимата техническа документация.

2. Представените технически документи на проверените обекти не съдържат необходимата информация - няма яснота и проследимост на извършените СМР за отделните обекти.

3. ВиК операторът е създавал аналитични сметки към сметка *207 Активи в процес на изграждане* по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.

4. ВиК операторът отнася към стойността на капиталовите обекти всички свързани разходи: вложени материали, труд, външни услуги и други.

5. В работните карти за капиталовите обекти ВиК операторът въвежда данни за вложени материали, труд и други разходи, но за 8 бр. от избраните при проверката обекти са изписани само материали, като не са отчетени разходи за труд – нито като разходи за външна услуга, нито като разходи за възнаграждения и осигуровки.

6. При извършената проверка се установи, че в работните карти за обекти, които са изградени през 2018 г., но са започнати през 2017 г. или приключени през 2019 г., образуваната стойност на разходите включва всички извършени разходи за обекта през периода на изграждането му, т.е. включително разходи, извършени за него през 2017 г. и 2018 г.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр. Пловдив следва да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма, като се въведе в работните карти: **точен адрес, край на работата, схема, механизация, ако е използвана такава** - съгласно минималните изисквания, посочени в Приложение 2 *Дефиниции при отчитане на инвестиции за регулаторни цели* на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.

2. ВиК операторът следва да въвежда в работните карти данни за всички разходи, формиращи стойността на изгражданите обекти.

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

Съгласно Действие № 7 от Тематично предварително условие 6.1. за Европейски структурни и инвестиционни фондове 2014-2020, трябва да бъде въведен механизъм за обособяване на приходите на база пълна амортизация на активите, включително активи финансирани от безвъзмездна помощ, които да бъдат използвани за реинвестиране във ВиК инфраструктура. Посочено е, че ще бъде изготвен механизъм за реинвестиране на приходите, включително и за активи, финансирани от безвъзмездна помощ, заедно с инструкцията към ВиК операторите за реинвестиране на печалбата. Като отговорна институция е посочено МРРБ, която възлага на Световна банка в рамките на Споразумение за консултантски услуги да окаже подкрепа за прилагане на промените.

В раздел 8.9. от проект на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК, изготвен от Световна банка по възлагане на МРРБ е посочена информация за предложения от Световна банка механизъм за реинвестиране на част от приходите (МРП), както следва: *„Компонентът МРП се определя като част от цената (в лева) за употребеното количество (в м³), така че общата годишна сума, „защитена“ от МРП се равнява на годишното инвестиционно предложение одобрено при ценообразуването. От регулаторна гледна точка, размерът на компонента МРП трябва да съответства на размера на амортизационните отчисления и възвръщаемостта, в зависимост от предложеното финансиране на капиталовата програма от ВиКО, включено в изчислението на цените“*. За

реализирането на МРП се откриват специални инвестиционни сметки за всеки ВиК оператор, въвежда се контрол за изразходваните от тези сметки средства за инвестиции, а отчитането на дейностите свързани с МРП се извършва на тримесечие и в годишен доклад.

В т. 8.9. (6) от проекта на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК изрично е посочено, че процесите свързани с МРП започват след като КЕВР одобри бизнес плана на съответния ВиК оператор.

Изискана е информация за открита специална инвестиционна банкова сметка, извлечение за начално салдо, дебитни и кредитни обороти, крайно салдо и годишен доклад за отчитане на дейностите с цел по-добър контрол върху изразходваните от тази сметка средства за инвестиции.

Констатация:

Към 31.12.2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е открило специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите и съответно не е провеждан контрол върху парични средства, които се изразходват за инвестиции и дейностите свързани с механизма се отчитат на тримесечие. През м. март 2019 г. е открита такава банкова сметка в „Юробанк България“ АД, като е представено копие на договор с банката.

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

8.1. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

Избрани са следните обекти от Ремонтната програма по услуги и направления - общо 27 бр.:

Направление	Поискани досиета – бр.	Представени досиета – бр.	Забележка
Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	5	5	-
Ремонт на СВО	5	5	-
Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	5	5	-
Ремонт на СКО	3	3	-
Профилактика (почистване, продухване, други)	5	5	-
Ремонт на съоръжения за пречистване	2	2	-
Ремонт на помпи за пречистване	2	2	-

Изискани са досиета съдържащи техническа документация (работни карти), ексекутивни чертежи, първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от ремонтната програма. Извършена е проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от ремонтната програма.

8.2. Техническа документация.

При проверката на избраните обекти от ремонтната програма за 2018 г. за всеки ремонт са представени само „Искане за материали, инструменти и резервни части“ и „Работни карти“. Не са представени ексекутивни чертежи/схеми за линейните обекти.

За следните обекти: Ремонт на СКО, гр. Пловдив, ул. „Ген. Скобелев“ 28, с рег. № 1800015977; Канализация, Карлово, Пека Попова с рег. № 1800020861; Ремонт на улична канализация ф160, с. Златовръх, ул. Панайот Волов № 27 с рег. № 1800019946 не е посочена ползвана механизация, като в исканията за материали са изписани тръби, което предполага извършване на изкопни работи.

За следните обекти: авария на борда на КУ №4, ПСОВ Пловдив, с рег. №1800015823; Уличен водопровод, Е 200, гр. Първомай, „Братя Миладинови“ №17 Б, с рег. 1800020825

работната карта е с дата месеци (от 2019 г.) след исканията за материалите.

8.3. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от ремонтната програма.

Разходите за оперативен ремонт се отчитат в счетоводната система на дружеството в група 60 към създадени аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт в съответствие със сметкоплана по ЕСРО. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в подсметка 09 *Материали за аварийен и текущ ремонт* въз основа на изготвени искания за материали, разходите за външни услуги за оперативен ремонт се отчитат към подсметка 01 *Текущ и аварийен ремонт* въз основа на получени фактури, а разходите за възнаграждения и осигуровки за оперативен ремонт се отчитат към съответните подсметки за текущ и аварийен ремонт въз основа на количествено-стойностна сметка и работна карта за всеки от обектите от регистъра на аварията.

При проверката се установи, че за два от избраните обекти е отчетена стойността само на изписаните материали, като не са отчетени разходи за труд – нито от предоставена външна услуга, нито разходи за възнаграждения и осигуровки:

- авария на борда на КУ№4, ПСОВ Пловдив, с рег.№1800015823 /завършен/ на стойност 2 786,02 лв.;

- ремонт на калоплътнител №2, ПСОВ Пловдив, с рег.№ 1800024050 /незавършен/ на стойност 1 015,99 лв.

Констатации:

1. За следните обекти: Ремонт на СКО, гр. Пловдив, ул. „Ген. Скобелев“ 28, с рег. № 1800015977; Канализация, Карлово, Пека Попова с рег. № 1800020861; Ремонт на улична канализация ф160, с. Златовръх, ул. Панайот Волов № 27 с рег. № 1800019946 не е посочена ползвана механизация, като в исканията за материали са изписани тръби, което предполага извършване на изкопни работи.

2. За следните обекти: авария на борда на КУ №4, ПСОВ Пловдив, с рег. №1800015823; Уличен водопровод, Е 200, гр. Първомай, „Братя Миладинови“ №17 Б, с рег. 1800020825 работната карта е с дата месеци (от 2019 г.) след исканията за материалите.

3. За два от избраните обекти не са отчетени разходи за труд – нито от предоставена външна услуга, нито разходи за възнаграждения и осигуровки: ремонт на калоплътнител №2, ПСОВ Пловдив, с рег.№ 1800024050 /незавършен/ на стойност 1 015,99 лв. и авария на борда на КУ№4, ПСОВ Пловдив, с рег. №1800015823/завършен/ на стойност 2 786,02 лв

4. Работните карти не съдържат минималните изисквания, посочени в Приложение 2 на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите, като: начало и край на работата; точен адрес на работа; обща стойност на обекта, което не дава възможност за проследимост и проверка на извършените СМР.

5. „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив е създадо отчетност за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

6. ВиК операторът отнася към обектите от ремонтната програма всички съпътстващи извършването на ремонта разходи: разходи за материали, външни услуги, възнаграждения и осигуровки, но за два от проверените обекти се установи, че не са отнесени разходи за труд.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да поддържа схеми, чертежи или ексекутиви за линейните обекти от ремонтната програма.

2. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив следва да въведе в работните карти точен адрес, начало и край на работата и механизация, ако е използвана такава - съгласно минималните изисквания, посочени в Приложение 2 на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК

операторите.

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.

Представена е оборотна ведомост на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* за периода януари - декември 2018 г., като сметката е разработена по услуги и направления от инвестиционната програма съгласно изискванията и сметкоплана на ЕСРО. Създадени са аналитични сметки към сметка 207 *Активи в процес на изграждане* по инвестиционни направления и обекти, като за всеки конкретен проект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, заплати и осигуровки и др.

Дебитният оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* съгласно оборотна ведомост е **12 183 883 лв.** и съответства на размера на посочените инвестиции в справка №19 *Инвестиционна програма (Приложение №3)* от отчета за изпълнение на бизнес плана, но не съответства на посочените стойности в колона „постъпили през периода“ дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* в отчета по ЕСРО. Несъответствието се дължи на инвестиции, извършени в публични активи, разходите за които са посочени в допълнително създаден от ВиК оператора ред *Нематериални активи в процес на изграждане* в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства.

В хода на проверката се установи, че към дебитния оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане, подсметка 2070611 ДНМА* е отчетено право на ползване на публични активи на стойност 2 434 хил. лв., като същата стойност е отчетена и в справка справка № 19 *Инвестиционна програма* от отчета за изпълнение на бизнес плана, както и в колони „постъпили през периода“ и „трансфери“ в справка № 5 *Дълготрайни активи по ЕСРО*. Счетоводното отчитане на ангажимента за инвестиции на ВиК оператора съгласно договора с АВиК и произтичащите от него съответно разходи за такса достъп и експлоатация на ВиК мрежата или създаване и амортизиране на актив Право на ползване на публични активи са непризнати за регулаторни цели.

Освен това при извършената проверка се установи, че в инвестиционната програма са отчетени капиталови разходи в размер на **40 хил.лв.** за безвъзмездно получена сграда от община Асеновград, заведена с отчетна стойност съгласно извършена оценка.

В хода на проверката се установи, че посочените стойности в някои от направленията на инвестиционната програма не отговарят на дебитните обороти на съответстващите им аналитичните сметки към сметка 207 *Активи в процес на изграждане*:

Сч. сметка	Наименование	Дебитен оборот на сметка 207	Отчет спр. № 19 Инвестиционна програма
207.01.10	Хидрофори	0	477
207.01.24	Друго специализирано оборудване- водоснабдяване	608	301
207.02.11	Друго специализирано оборудване- отвеждане	0	7
207.03.02	Лаборатория за отпадъчни води	0	137
207.03.08	Друго специализирано оборудван - пречистване	145	114
207.06.09	МАШИНИ	284	0
	ОБЩО:	1 037	1 036

Кредитният оборот на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* съгласно оборотна ведомост е **13 016 621 лв.** и съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* от колона „трансфери“ в справка №5 ДА от отчета по ЕСРО. Посочения в колона „трансфери“ кредитен оборот на дълготрайните материални и нематериални активи в процес на изграждане не съответства на кредитния оборот на сметка 207 от оборотната ведомост, тъй като част от него е посочен в допълнително създаден от ВиК оператора ред *Нематериални активи в процес на изграждане* в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства.

Крайното салдо на сметка 207 *Активи в процес на изграждане* съгласно оборотна ведомост е в размер на 232 679 лв., като 73 648 лв. са формирани от инвестиционни проекти,

започнати преди 2018 г., а 159 031 лв. от инвестиции през 2018 г. Установи се, че посоченото в справка №5 ДА крайно салдо е с 162 хил. лв. повече в резултат на грешно посочено начално салдо – 1 227 хил.лв. вместо 1 065 хил.лв.

Дружеството е представило фактури за предадени на общините и Асоциацията по ВиК – Пловдив завършени през 2018 г. публични активи на обща стойност **7 440 хил.лв.**, а в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства са посочени новопридобити акитви с отчетна стойност **9 334 хил.лв.** Разликата от 1 894 хил.лв. се дължи на инвестиции в приходни водомери, които ВиК операторът не фактурира на АВиК, тъй като ги третира като собствени, вместо като публични активи.

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводи (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводи и разпределителните устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително присъединителните проводи към сградните инсталации и общите средства за измерване (т. 4).

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.

Видно от горното, общите средства за измерване (водомери на СВО) са елементи на техническата инфраструктура. Същите по силата на чл. 19 от Закона за водите са публична общинска собственост.

В резултат на извършената проверка се установи, че размерът на извършените инвестиции за 2018 г. е **9 710 хил.лв.**, като отчетените инвестиции от 12 184 хил.лв. са намалени с 2 474 хил.лв. в резултат на некоректно отчитане като капиталов разход на право на ползване – 2 434 хил.лв. и безвъзмездно получена сграда - 40 хил.лв.

Отчетените инвестиции за 2018 г. са разпределени по услуги и по направления за дълготрайни активи – публична и корпоративна собственост, като изпълнението на планираните инвестиции е отразено в таблицата:

Наименование	Планирани инвестиции по БП	Отчетени инвестиции	Изпълнение на планираните инвестиции (%)
Доставяне на вода	4,479	10,214	228%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	671	3,206	478%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	3,808	7,008	184%
Отвеждане на отпадъчните води	1,241	1,462	118%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	869	390	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	372	1,072	288%
Пречистване на отпадъчните води	966	508	53%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	219	247	113%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	747	261	35%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	6,686	12,184	182%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1,759	3,843	218%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4,927	8,341	169%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ след корекции:	6,686	9,710	145%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	1,759	1,369	78%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	4,927	8,341	169%

В утвърдените от КЕВР цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации на публични задбалансови ВиК активи, с които да се финансират инвестиции в публични активи и изплащане на главницата на инвестиционния заем, както следва:

Параметър (хил. лв.)	В одобрен бизнес план	Отчетени	Изпълнение (хил.лв.)	Изпълнение (%)
----------------------	-----------------------	----------	----------------------	----------------

Финансиране със собствени средства	4 927	8 341	-3 414	169%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	2 093	2 093	0	0%
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	7 020	10 434	-3 414	149%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	619	265	354	43%
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	6 401	10 169	-3 768	159%

От амортизациите на публични активи, предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2018 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2018 г. - 159%.

Съпоставка на приетите от КЕВР извършени инвестиции през 2017 г. и 2018 г. спрямо планираните по бизнес план за периода 2017 – 2018 г. е представена в таблицата:

ВиК услуги	Общо за разчет по БП за 2017 г. 2018 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017 г. и 2018 г.	Изпълнение общо за 2017 г. и 2018 г. спрямо БП
Доставяне на вода	9,026	11,722	130%
Отвеждане на отпадъчни води	2,227	2,303	103%
Пречистване на отпадъчни води	2,289	549	24%
ОБЩО регулирана дейност	13,542	14,574	108%

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е въвело сметка 207 *Активи в процес на изграждане* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

2. Посочените стойности в колона „постъпили през периода“ и в колона „трансфери“ дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 Дълготрайни активи в отчета по ЕСРО не съответстват съответно на дебитния и кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане съгласно оборотна ведомост, като несъответствието се дължи на допълнително създаден от ВиК оператора ред Нематериални активи в процес на изграждане в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства, в които са въведени данните.

3. ВиК операторът отчита като инвестиция и като дълготраен актив право на ползване на публични активи на стойност 2 434 хил. лв., което е непризнато за регулаторни цели.

4. ВиК операторът е отчетел инвестиция в размер на 40 хил. лв., която не представлява капиталов разход, а оценена справедлива цена на сграда, получена безвъзмездно от община Асеновград.

5. Посочените стойности в някои от направленията на инвестиционната програма не отговарят на дебитните обороти на съответстващите им аналитичните сметки към сметка 207 Активи в процес на изграждане.

6. Посоченото в справка №5 ДА начално салдо за Дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане е с 162 хил.лв. повече от стойността му съгласно оборотна ведомост.

7. ВиК операторът третира приходните водомери като собствени, вместо като публични активи и не фактурира на АВиК Пловдив извършените инвестиции в тяхната подмяна (1 894 хил.лв. за 2018 г.).

8. Реализираните инвестиции през 2018 г. за регулираните услуги в размер на 9 710 хил.лв. представляват 145% изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2018 г., като за периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са 108% от планираните за двете години.

9. Разходи за амортизации на публични задбалансови активи, включени в цените, са изпълнени на 159%.

Препоръки:

1. ВиК операторът да коригира данните в колони „постъпили през периода“ и „трансфери“ на дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 Дълготрайни активи в отчета по ЕСРО, като намали отчетените стойности с

размера на правото на ползване на публични активи - **2 434 хил. лв.** и премахне допълнително създадения ред Нематериални активи в процес на изграждане в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства, като прехвърли данните на ред Дълготрайни материални активи в процес на изграждане в р-л I Собствени активи.

2. ВиК операторът да коригира данните за началното салдо на Дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка №5 ДА, така че да съответства на началното салдо съгласно оборотна ведомост – **1 065 хил. лв.**

3. ВиК операторът да извърши корекция в справка №19 Инвестиционна програма от отчета за изпълнение на бизнес плана, като намали отчетените стойности с размера на право на ползване на публични активи - 2 434 хил. лв. и с получена безвъзмездно сграда - 40 хил.лв., или общо с **2 474 хил. лв.**

4. ВиК операторът да отчита капиталовите разходи в съответстващите на направленията от Инвестиционната програма подсметки на сметка 207 Активи в процес на изграждане.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив:

По препоръката в т. 1 „В справка №5 „Дълготрайни активи” няма ред за попълване на „Публични дълготрайни материални активи в процес на изграждане”, която сме попълнили на допълнителен ред.

Не може да премахнем допълнителният ред, защото няма къде да посочим публичните дълготрайни материални активи в процес на изграждане.

На ред 32 се попълва информация за собствени дълготрайни материални активи в процес на изграждане. Към него не може да се прибави информация за публични дълготрайни материални активи в процес на изграждане, защото информацията на ред 11 Собствени дълготрайни активи ще бъде грешна.

Надяваме се Комисията да коригира Годишните справки по ЕСРО, за да отразяват информацията вярно и точно по всички редове и колони.“.

По препоръката в т. 2 „В справка №5 „Дълготрайни активи” на ред 32 „207 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане” е посочено начално салдо 22хил.лв. и крайно салдо 181хил.лв., както и на ред 60 „207 Нематериални активи в процес на изграждане” е посочено начално салдо 1 044 хил.лв. и крайно салдо 52хил.лв. Стойността на салдата: начално в размер на 1 066 хил.лв. и крайно в размер на 233 хил.лв. съответстват на салдата съгласно оборотна ведомост.“.

По препоръката в т. 3 „В сметка 207 „Дълготрайни активи в процес на изграждане” и справка №19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма”, липсват направления за нови помпи, обновление и електрофит на електросъоръжаване ниско напрежение, честотни регулатори, събирателни шахти и други съоръжения и затова ги посочваме в сметка 207 „Друго специализирано оборудване” за съответните услуги. В справка №19 „Отчет и разчет на инвестиционната програма” се посочват на ред „Хидрофори и друго публично оборудване за водоснабдяване” и „Лаборатория за отпадъчни води и друго публично оборудване за пречистване”.”.

Становище на работната група:

По т.1. на ред 32 - Дълготрайни материални активи в процес на изграждане се посочват дебитните и кредитните обороти на сметка 207, свързани с придобиването/изграждането на собствени и публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства. Относно аргумента, че при този подход на отчитане информацията на ред 11 Собствени дълготрайни активи е некоректна – следва да се има предвид, че до въвеждането в експлоатация на публичните активи, изградени със собствени средства, формираната стойност при тяхното

изграждане следва да се отчита в сметка 207, в която не се разграничават собствени и публични активи, а материални и нематериални активи.

По т. 2 дружеството е изпълнило дадената препоръка, като е извършило корекция от в справка № 5 „Дълготрайни активи” така, че стойността на салдата: начално в размер на 1 066 хил.лв и крайно в размер на 233 хил.лв., които съответстват на салдата съгласно оборотната ведомост.

По т. 3 - капиталовите разходи за помпи, честотни регулатори, събирателни шахти и други следва да се отчитат по съответните направления на спр. 19 и съответстващите аналитични сметки на сметка 207 съобразно естеството на актива / съоръжението, към което се монтират и обслужват. Съответно монтажа на помпа следва да бъде отчитан към някое от следните направления/сметки Помпени станции, Хлораторни станции, Пречиствателни станции за питейни води, Хидрофори, Канализационни помпени станции, Пречиствателни станции за отпадъчни води, а не към направление Друго специализирано оборудване, в което се посочват активи корпоративна собственост.

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

Амортизационният план за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е разработен за дълготрайните активи - корпоративна и публична собственост чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО по съответните групи активи и подсметки.

Представен е амортизационен план, от който е видно, че всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните, предоставени за експлоатация на дружеството са заведени в група 91 *Публични активи*, а корпоративните активи и публичните активи, изградени със собствени средства са заведени в група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*. ВиК операторът прилага счетоводните сметки и амортизационните норми за регулаторни цели, като натрупаната амортизация е преизчислена от датата на заприхождаване на актива с амортизационните норми за регулаторни цели, както на публичните, така и на собствените активи.

В справка № 20 *Амортизационен план* от отчета по Бизнес план не са попълнени данни за годишна амортизация на активите от раздел II - Публични активи, изградени със собствени средства, а посочената отчетна стойност е с 51 хил. лв. повече от стойността им в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО. Също така посочените данни за отчетна стойност, годишна и натрупана амортизация и съответно балансова стойност на корпоративните активи в раздел I на справката не съответстват на стойностите, отчетени в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО.

Отчетените данни в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО също не съответстват на данните от предоставения амортизационен план за регулаторни цели от счетоводните регистри на дружеството: за корпоративните активи посочената отчетна стойност е с 692 хил. лв. по-ниска, а натрупаната амортизация – с 656 хил. лв. по-ниска; за публичните активи, предоставени за експлоатация и поддръжка - посочената отчетна стойност е с 672 хил. лв. по-ниска, а натрупаната амортизация – с 623 хил. лв. по-ниска.

Разпределението на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност е извършено по регулирани услуги на база преки разходи за амортизации за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води съгласно правилата на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност не е определен на същия принцип, а на база приходи:

Услуги	Преки разходи за амортизация	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора
--------	------------------------------	---	---

Доставяне на вода	510,779.02	0.84	0.826
Отвеждане на отпадъчни води	37,444.95	0.06	0.061
Пречистване на отпадъчни води	60,291.09	0.10	0.097
ОБЩО за регулирани услуги	608,515.06	1.00	0.984
Нерегулирана дейност	0	-	0.016
ОБЩО	608,515.06	1.00	1.00

От представения инвентарен опис е видно, че в амортизационния план за регулаторни цели са включени дълготрайни активи със стойност под прага на същественост съгласно счетоводната политика на дружеството.

Констатации:

1. В Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план не са попълнени данни за разпределение на разходите за амортизации по услуги.

2. Годишните амортизации на активите са изчислени чрез прилагане на линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

3. Данните за корпоративните активи и отчетната стойност на публичните активи, изградени със собствени средства в Справка № 20 *Амортизационен план* от отчета по Бизнес план и в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО не съответстват помежду си.

4. Отчетените данни в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО за корпоративните активи и за публичните активи, предоставени за експлоатация и поддръжка не съответстват на представения амортизационен план за регулаторни цели от счетоводната програма на дружеството.

5. Коефициентът за разпределение на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност за регулираните услуги е изчислен на база преки разходи за амортизации съгласно правилата на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност не е определен на същия принцип, а на база приходи.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да попълни данни в таблица „Разпределение на разходите за амортизации по услуги и системи“, която е част от Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план.

2. ВиК операторът следва да приведе в съответствие данните в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО и в справка № 20 *Амортизационен план* от отчета по Бизнес план, като те следва да отговарят на данните от амортизационния план за регулаторни цели от счетоводната програма на дружеството.

3. ВиК операторът да отчита отделно преките активи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО, като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност на база преки разходи за амортизации.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив:

По препоръката от т. 10 „Данните в Справка №20 *Амортизационен план* и в справка №5 *Дълготрайни активи* са еднакви.

Разликата в отчетната стойност и амортизацията на активите корпоративна собственост и активи публична собственост в справка №5 „Дълготрайни активи“ и амортизационния план за регулаторни цели от счетоводните регистри на дружеството са бракуваните активи. В амортизационния план отписаните активи са включени, а в справка №5 са намалени с тяхната стойност.“

Становище на работната група:

Представеното от дружеството обяснение за установената разлика в посочените данни между Справка №20 *Амортизационен план* и справка №5 *Дълготрайни активи* **се приема.**

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

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е посочило данни в Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план за размера на преките разходи по услуги и коефициентите за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност. ВиК операторът е представил само в текстовата част към отчета за 2018 г. коефициенти за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност за регулирана дейност по услуги.

Съгласно предоставена справка от ВиК оператора се установи, че разходите за административна и спомагателна дейност са разпределени по следния начин:

Услуги	Преки разходи	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора	Разходи за АСД	ОБЩО разходи
Доставяне на вода	19 961 596.73	0.762	0.7501	12 396 442	32 358 038.56
Отвеждане на отпадъчни води	835 084.02	0.032	0.0314	518 599	1 353 683.34
Пречистване на отпадъчни води	5 388 808.55	0.206	0.2025	3 346 528	8 735 337.02
ОБЩО за регулирани услуги	26 185 489.30	1.000	0.984	16 261 570	42 447 059
Нерегулирана дейност	0.00	0	0.016	264 416	264 415.77
ОБЩО:	26 185 489	1	1	16 525 985	42 711 475

Коефициентите за регулираните услуги са определени на база преки разходи съгласно указанията на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност **не е определен** на същия принцип, а на база приходи. Причината за неспазването на правилото за определяне на коефициентите на база преки разходи е, че дружеството не разполага с данни за преките разходи за нерегулирана дейност, тъй като ги отчита към регулирана дейност. Общият размер на разходите за регулирана и нерегулирана дейност, калкулиран в предоставената справка е 42 711 хил. лв., докато отчетеният общ размер на разходите за двете дейности в Справка № 7 *Разходи* от отчетните справки по ЕСРО е 42 406 хил. лв., като разликата от 305 хил. лв. се дължи на включени при калкулациите от ВиК оператора непризнати разходи, които впоследствие се приспадат от общата сума на разходите по услуги и в Справка № 7 *Разходи* от отчетните справки по ЕСРО са отнесени коректно в колона *Непризнати разходи*.

Дружеството е отчело в справка №2 ОПР от отчета по ЕСРО приходи от нерегулирана дейност в размер на 9 328 хил. лв., от които **268 хил. лв.** са приходи от услуги (лабораторни проби, монтаж на индивидуални водомери, отпушване на канал) и 1 620 хил.лв. от други приходи (обезценки, приходи от продажби, дебитен оборот на сметка 61303 *Разходи за изграждане на собствени активи, дарения*). Отчетените разходи за нерегулирана дейност са в размер на **274 хил. лв.** или с 6 хил. лв. по-високи от реализираните приходи.

При проверката се установи, че ВиК операторът отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

Дружеството отчита коректно като *Непризнати разходи* за регулаторни цели санкции и глоби, съдебни разходи, представителни разходи, обезценки, лихви, отписани вземания, компенсируеми отпуски, актюерска оценка и др. В хода на проверката се установи, обаче, че към регулирана дейност в категория *други разходи* са отчетени разходи за брак на материали и на ДМА в размер на 36 хил. лв., които са непризнати са регулаторни цели, а в категория *други разходи за материали* са отчетени 16 хил. лв. за пломби на индивидуални водомери, които следва да се отчитат към нерегулирана дейност.

Дружеството начислява лихви за просрочени вземания от потребителите ежемесечно.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е създадо отчетност за извършените преки разходи по услуги, но за посочените коефициенти за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност не е попълнена необходимата

информация в Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план.

2. Коефициентите за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност за регулираните услуги са определени на база преки разходи съгласно указанията на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност не е определен на същия принцип, а на база приходи.

3. ВиК операторът отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

4. ВиК операторът е отчетел към регулирана дейност разходи за брак на материали и на ДМА в размер на 36 хил. лв., които са непризнати са регулаторни цели, а в категория *други разходи за материали* са отчетени 16 хил. лв. за пломби на индивидуални водомери, които следва да се отчитат към нерегулирана дейност.

Препоръки:

1. ВиК операторът следва да попълни данни за преките разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност в Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план.

2. ВиК операторът да отчита отделно преките разходи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО, като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност на база преки разходи.

3. ВиК операторът да спазва изискванията на ЕСРО и да отчита разходите за брак като непризнати разходи, а преките разходи, свързани с предоставянето на нерегулирани услуги – към нерегулирана дейност.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив:

По препоръката от т. 11 „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив спазва изискванията на ЕСРО и отчита като непризнати разходи изброените в т.19 от Указанията за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода на „горна граница на цени” за регулаторния период 2017-2021 г. Разходите за брак не са определени като непризнати разходи.“

Становище на работната група:

Работната група не приема представените аргументи. В *Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите* е записано, че текущи разходи или задължения за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси, както и разходи за загуби от обезценки са непризнати за регулаторни цели, т.е. разходите за брак на материали, както и на дълготрайни активи.

12. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

В таблицата са съпоставени прогнозираните в Решение № БП-Ц-7 от 09.06.2017 г., за 2018 г. бъдещи разходи за нови обекти, включени в Qp и отчетените от ВиК оператора разходи за обектите:

Бъдещи нови активи (хил. лв.)	Доставяне на вода		
	Разчет	Отчет	Разлика
	2018 г.	2018 г.	/отчет-разчет/
Изготвяне и доставка на месечни фактури	663	0	-663
Бъдещи нови активи (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води		
	Разчет	Отчет	Разлика
	2018 г.	2018 г.	/отчет-разчет/
Изготвяне и доставка на месечни фактури	40	0	-40
Бъдещи нови активи (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчните води		

	Разчет	Отчет	Разлика
	2018 г.	2018 г.	/отчет-разчет/
Изготвяне и доставка на месечни фактури	219	0	-219
ПСОВ - гр.Карлово	290	356	66
ПСОВ - гр.Първомай	236	0	-236
ПСОВ - с.Кочево	17	0	-17
ПСОВ - с.Бенковски	38	0	-38
ПСОВ - с.Ръжево Конаре	42	0	-42
ПСОВ - с.Житница	42	0	-42
ПСОВ - с.Трилистник	34	0	-34
Общо за услугата пречистване на отпадъчните води:	918	356	-562

При проверката дружеството предостави документи, обосноваващи отчетените разходи за 2018 г. в размер на 356 хил. лв. за „ПСОВ“, гр. Карлово. Представени са документи за следните видове разходи:

✓ разходи за материали в размер на 20 хил. лв. съгласно аналитична справка /извадка от главната книга на счетоводната програма/;

✓ разходи за електроенергия - копие на фактури с ежемесечни приложения към тях за консумираната електрическа енергия през 2018 г. на обща стойност 141 хил. лв. от „ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ“ ЕАД, „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД и „Електроразпределение Юг“ ЕАД;

✓ разходи за външни услуги в размер на 110 хил. лв. - предоставени копия на фактури, от които се установи, че 44 хил. лв. са непризнати разходи за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО, представляващи санкции/наказателни такси за депониране на утайки или **66 хил. лв.** са признатите разходи за външни услуги;

✓ разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 86 хил.лв. съгласно справка с поименен списък за персонала и аналитична справка от главната книга на счетоводната програма.

След извършената проверка на представените документи относно разходите за бъдещи нови обекти за 2018 г., включени в Qp, се установи, че за ПСОВ „Карлово“ дружеството е отчетило коректно размера на извършените разходи, с изключение на разходите за външни услуги. Посочени са по-високи разходи за външни услуги в резултат на включени непризнати разходи за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО.

В тази връзка, корекциите на разходите за ПСОВ „Карлово“ са посочени в таблицата, като разходите за външни услуги са намалени с разходите за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО, представляващи санкции/наказателни такси за депониране на утайки в размер на 44 хил. лв.

Бъдещи нови дейности / активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води			
	Разчет	Отчет	Признати от КЕВР	Разлика /разчет-отчет признати/
	2018 г.	2018 г.	2018 г.	
Разходи за материали, хил. лв.	50	20	20	30
Разходи за електроенергия хил. лв.	134	140	141	-7
Разходи за външни услуги, хил. лв.	10	110	66	-56
Разходи за възнаграждения, хил. лв.	81	72	72	9
Разходи за осигуровки, хил. лв.	15	14	14	1
Данъци и такси, хил. лв.	0	0	0	0
Други разходи, хил. лв.	0	0	0	0
ОБЩО	290	356	313	-23

Констатации:

1. ВиК операторът е създал отчетност за извършените оперативни разходи за новите обекти за 2018 г. от одобрения бизнес план 2017 – 2021 г. съгласно изискванията на ЕСРО.

2. При проверката са представени документи, удостоверяващи извършените разходи за ПСОВ Карлово.

3. След извършената проверка за 2018 г. на разходи за бъдещи нови обекти, включени в Qp, се установи, че размерът на разходите за ПСОВ Карлово е 313 хил. лв., докато отчетените от ВиК оператора разходи са в размер на 356 хил.лв., но 44 хил.лв. от тях са разходи, непризнати за регулаторни цели (разходи за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО).

4. През 2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е приело за експлоатация посочените в бизнес плана нови обекти - ПСОВ - гр. Първомай, ПСОВ - с. Кочево, ПСОВ - с. Бенковски, ПСОВ - с. Ръжево Конаре, ПСОВ - с. Житница и ПСОВ - с. Трилистник, като съответно не са извършени и разходи за тези обекти.

5. ВиК операторът е предвидил в бизнес плана разходи за печат и доставка на фактури на потребителите, но през 2018 г. не е извършвал тази дейност.

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

ВиК операторът не купува и не доставя вода на друг ВиК оператор.

13.1. Описание на водоснабдителната система, от която се подава вода за друг оператор

„ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив не доставя вода на друг ВиК оператор.

14. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории.

През 2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е предоставяло ВиК услуги, съгласно Решение № Ц-34 от 15.12.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.01.2018 г., по следните цени:

услуга, цена в лв./м ³ без ДДС	Решение на КЕВР №	
	БП-Ц-6/09.06.2017 г.	Ц-34/15.12.2017 г.
Доставяне вода на потребителите	1,188	1,212
Отвеждане на отпадъчните води	0,105	0,117
Пречистване на отпадъчните води на:		
битови и приравнените към тях потребители	0,493	0,504
промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1	0,582	0,595
степен на замърсяване 2	0,848	0,867
степен на замърсяване 3	1,115	1,139

Управителят на „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив е издал Заповед № 354 от 20.12.2017 г. за прилагане на цените, утвърдени с Решение № Ц-34 от 15.12.2017 г. на КЕВР, в сила от 01.01.2018 г.

Представени са общо 119 бр. фактури от всички категории потребители на случаен принцип на подбор от 9 бр. населени места – гр. Пловдив, гр. Стамболийски, гр. Хисаря, гр. Кричим, гр. Раковски, гр. Карлово, гр. Сопот, с. Анево и с. Йоаким Груево. Обхванати са битови потребители; бюджетни обществени потребители – общини, училища, детски градини; промишлени и стопански потребители, както следва: – „АТЕК МАШИНА“ ООД, гр. Пловдив, ЕТ „Викрис – Нуран Карагюзян“ МИ-МВР, гр. Хисаря – лечебно заведение за болнична помощ, „ДАЛИ – БГ“, ООД, гр. Хисаря – семеен хотел, „Малтрон“ ООД, гр. Хисаря – кафе аперитив, „Димитър Маджаров 2“ ЕООД, гр. Пловдив – машинопреработвателно предприятие, „НАГИ“ ООД, гр. Кричим – предприятие за търговско обзавеждане, „Солвеко Козцметични Продукти“ ООД, гр. Кричим, ЕТ „Джавит Шерифов“, гр. Кричим „СНЕП ГРУП“ ООД, гр. Раковски – млекопреработвателно предприятие, „Кемлер Електроник“ ООД, гр. Раковски - производствен цех, „Надежда ИН“ – цех за сладки, „Дерби 97П“ ЕООД, гр. Сопот, - фурна за хляб, „Чичовци 1002“ ЕООД, заведение за обществено хранене, ЕТ4 „Невен Николай Славчев“ гр. Сопот, „Електростомана 2004“ АД, гр. Карлово – завод, „Три Морета“ ЕООД, гр. Карлово, - предприятие за преработка риба, „Месокомбинат Карлово“ АД, гр. Карлово, „Мери – НИК“ ООД, с. Анево, - обществена пералня, „Светлина 15“ ЕООД, с. Йоаким Груево – ресторант.

Предоставените фактури са за период м. декември 2017 г. - м. януари 2018 г. и декември 2018 г., както следва:

Тип потребители	Брой потребители	Брой фактури	За период	Договори	Протоколи
-----------------	------------------	--------------	-----------	----------	-----------

Тип потребители	Брой потребители	Брой фактури	За период	Договори	Протоколи
Битови	8	24		х	х
Обществени	13	32		х	х
Стопански и промишлени	24	63		22	48
общо	45	119	януари, декември		

При преглед на предоставените материали се установи следното:

1. Проверката показва, че при настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. ВиК операторът **спазва** разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „Водоснабдяване и канализации“ ЕООД, гр. Пловдив, одобрени с Решение № ОУ-09 от 11.08.2014 г. на КЕВР, а именно: *При промяна на цените количеството вода, отчетено през периода от датата на последния действителен отчет до датата на следващия действителен отчет на средствата за измерване, се разпределя пропорционално на броя на дните, по време на които действа старата и новата цена.*

2. При преглед на фактурираните водни количества на битовите потребители се констатира **неправилно формиране на цената на разход „общо потребление“**, а именно: цената се формира като сбор от цените за доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване, като сумата е закръглена до втори знак след десетичната запетая, въпреки наличие на трети знак след запетая – 0 (фактури - №0036165981 от 18.01.2018 г. и № 0036165982 от 18.01.2018 г. за банков клон на Централна кооперативна банка АД в гр. Карлово).

3. В представените копия на фактури от отделните населени места за обществени потребители – училище, детска градина, банка, община и др., ВиК операторът **правилно** е прилагал действащите за отчетния период цени за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води по цени за битови и приравнени към тях обществени и др.

При проверка на произволно избраните фактури за стопански потребители е констатирано следното:

1. Дружеството е представило 23 сключени договори по Наредба № 7/2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места (Наредба № 7/2000 г.); 63 бр. фактури, издадени на 24 бр. стопански потребители от всичките 9 бр. населени места, както и 48 протокола от извършени пробонабирания, с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация - по два за всеки стопански потребител.

2. За болниците „МБАЛ Д-Р КИРО ПОПОВ“ ЕООД, гр. Карлово, „МБАЛ“ ЕООД, гр. Стамболийски и за кафе сладкарница „Иван Хаджиев“ ЕТ, с. Йоаким Груево не са представени сключени договори по Наредба № 7/2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места (Наредба № 7/2000 г.)

3. В част от договорите със стопански потребители, подписани преди 2017 г. се посочва че *„цената за пречистване на отведените отпадъчни води е в зависимост от замърсеността им по показателя БПК₅, ХПК и неразтворени вещества съгласно Заповед на Управителя на Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – Пловдив* - договор с „МЕРИ – НИК“ ООД, с. Анево и др. – в противоречие с действащата нормативна уредба.

Съгласно разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания за образуване на цените на ВиК услуги, чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017 – 2021 г. приети с решение на КЕВР по т. 3 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., поправени с решение на КЕВР по т.8 от Протокол № 118 от 07.06.2016 г. (Указания НРЦВКУ), КЕВР утвърждава цени за услугата пречистване на отпадъчни води по степени на замърсеност, съгласно гранични стойности на показателя БПК₅. При превишаване на гранични стойности на други показатели (напр. ХПК, неразтворени вещества, нефтопродукти, рН и др.), посочени в сключените със стопанските потребители договори ВиК операторът може да налага санкции, изрично посочени в клаузи от сключения договор по Наредба № 7/2000 г.

4. В стандартния текст на договорите със стопански потребители, подписани през 2017 г. и 2018 г. в част „Допълнителни условия“ – чл. 24 гласи „При допускането ползване на вода преди общия водомер, **ПОТРЕБИТЕЛЯТ** заплаща на **ОПЕРАТОРА** обезщетение в размерна **500 лева за общи водомери на водомерни отклонения и 150 лева за индивидуални водомери** и заплаща количествата вода, изчислени по реда на чл. 49 или чл. 50 от **Общите условия**. **Количествата отвеждани отпадъчни води се считат равни на количествата изразходвана вода.**“

Констатации:

1. От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, промишлени и др. стопански потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги. За всички проверени стопански потребители инкасирането по степен на замърсеност е в съответствие с протоколите от пробонабиранията на отпадъчните води, при извършен анализ по БПК₅.

2. В представените фактури, в които през отчетния период е настъпила промяна на цените на ВиК услугите, ВиК операторът е спазил разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив, одобрени с Решение № ОУ-09 от 11.08.2014 г. на КЕВР.

3. Не с всички стопански потребители, за които са представени протоколи от извършени пробонабирания и фактури, дружеството е сключило договори по Наредба № 7/2000 г., като за 3 бр. потребители - две болници и кафе сладкарница не са представени договори. За последните са извършвани пробонабирания – представени са протоколи с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация, като инкасирането е съобразно резултатите на съответните проби.

4. Договорите по Наредба № 7/2000 г., сключени преди 2017 г. не са актуализирани в съответствие с разпоредбите на т. 12.1. и т. 12.2. от Указания за прилагане на Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги от 2016 г., (НРЦВКУ), утвърждаващи цени за услугата пречистване на отпадъчни води по степени на замърсеност, съгласно гранични стойности на показателя БПК₅.

5. От представени копия на фактури, издадени на битов потребител, с начислен разход „общо потребление“ се установи, че в противоречие на чл. 7, ал. 3 от НРЦВКУ, ВиК операторът формира цената за разход „общо потребление“ като сбор от цените за доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване, като сумата е закръглена до втори знак след десетичната запетая, въпреки наличие на трети знак след запетаята – 0.

Препоръки:

1. ВиК операторът да представи сключени договори по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. с потребителите: „МБАЛ Д-Р КИРО ПОПОВ“ ЕООД, гр. Карлово, „МБАЛ“ ЕООД, гр. Стамболийски, и кафе сладкарница „Иван Хаджиев“ ЕТ, с. Йоаким Груево. Да се представи обосновка как е определена принадлежността на изброените обществени и търговски потребители към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

2. За всички стопански потребители със сключени договори по Наредба № 7/2000 г., в които не са отразени изискванията на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, е необходимо да се актуализират в съответствие с посочените изисквания за определяне степента на замърсеност.

3. ВиК операторът да се обоснове на какво правно основание допълнително санкционира потребителите при констатирано ползване на вода преди общия водомер, с обезщетение в размер на **500 лева за общи водомери** на водопроводни отклонения и **150 лева за индивидуални водомери**, включително със нормативно определената санкция, изчислена по реда на чл. 49 или чл. 50 от **Общите условия**.

4. В издаваните фактури на потребителите следва да е отразена цената на предоставяните ВиК услуги за разход „общо потребление“, такава каквато е утвърдената с Решение № Ц-34 от 15.12.2017 г. на КЕВР., т. е. до третия знак след десетичната запетая.

Коментар на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив:

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Пловдив съобразно препоръките по т.14 е представило:

-по първа:

1. Копие на Договор № Д 30789/12.03.2016г с МБАЛ Д-р Киро Попов, гр.Карлово;
2. Копие от писмо на МБАЛ ЕООД, гр.Стамболийски , с което ни изпращат ситуационна скица на обратните води и списък с лица за контакт при вземането на проби.

-по трета:

„Описаната разпоредба е предвидена в чл. 24 от Договор за предоставяне ВиК услуги на потребителите на ВиК оператор гр. Пловдив като превантивна мярка и с цел ограничаване на ползване на вода преди общия водомер от страна на потребителите. Описаният член на договора не противоречи на императивна разпоредба, като нито в Общите условия, нито в Наредба № 4 от 14.09.2004 г. се съдържа забрана за ВиК оператора да налага други санкции, освен изрично описаните. Чл. 50 от Общите условия представлява една правна възможност за ВиК оператора да наложи санкция, като обаче цитирания член не ограничава дружеството да наложи друга санкция. Не съществува пречка с договора за ВиК услуги да бъдат договаряни допълнителни условия между страните, като правното основание за това се съдържа в изричната на чл.8, ал. 8 от Наредба № 4 от 14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи (Наредба № 4 от 14.09.2004 г.), който гласи: „Договорът за предоставяне на услугите ВиК се предлага от ВиК оператора, като в него могат да се включват допълнителни условия, извън общите условия, ако не противоречат на изискванията на тази наредба” Именно поради това дружеството е включило в Договора описаната допълнителна санкция, като потребителите при подписване на договора изразяват своето съгласие с описаното и следва да спазват клаузите на сключения договор.“

Становище на работната група:

Работната група не приема представените обяснения. В изготвения от страна на „Водоснабдяване и Канализация” ЕООД, гр. Пловдив типов образец на договор, без правно основание са предвидени допълнителни утежняващи за потребителя санкции, които се явяват **неравноправна клауза в договор**. По силата на чл. 143 от Закона за защита на потребителите: *„Неравноправна клауза в договор, сключен с потребител, е всяка уговорка в негова вреда, която не отговаря на изискването за добросъвестност и води до значително неравновесие между правата и задълженията на търговеца или доставчика и потребителя, като:...*

5. задължава потребителя при неизпълнение на неговите задължения да заплати необосновано високо обезщетение или неустойка.“

Съгласно чл. 4, ал. 1, т. 6 от ЗРВКУ, *цел на закона е да създаде условия за балансиране интересите на ВиК операторите и на потребителите, а сред законовите принципите, въз основа на които Комисията осъществява своята дейност са този за предотвратяване на злоупотреба с господстващо положение (чл. 7, т. 2 от ЗРВКУ) и принципа за защитата на интересите на потребителите (чл. 7, т. 3 от същия закон). Дружеството в становището си посочва като правно основание за налагане на допълнителните санкции чл. 8, ал. 8 от Наредба № 4 от 14.09.2004 г., но не е взело предвид, че в чл. 37, ал. 1 на Наредба № 4 от 14.09.2004 г. императивно е определен механизмът за изчисляване на размера на санкцията при установяване на нерагламентирано ползване на вода, а именно: „При установяване на незаконно присъединяване към водопроводните и канализационните системи съответните отклонения се прекъсват, а изразходваните, отведените и пречистените количества вода се определят по реда на чл. 35, ал. 6 за едногодишен период, освен ако се докаже, че периодът е по-малък. По същия ред се определя и количеството изразходвана вода в случаите на нарушаване на пломбите и физически въздействия върху водомерите,*

причинили тяхната повреда.“

Констатации - обобщение:

1. След извършената планова проверка през 2018 г. ВиК операторът е внедрил регистър на активите. Стартирано е изграждане на регистър за утайките от ПСОВ, съгласно изготвена официална процедура, приведена за изпълнение със Заповед № 1 от 04.01.2019 г. на управителя на ВиК оператора - изискуеми по т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

2. Не е изграден предвидения регистър включващ данни за изразходваната електрическа енергия - интегриран в цялостната информационна система. За наличната база данни липсва официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни, както и заповед на управителя на дружеството.

3. От 2019 г. е внедрен модул към специализирания софтуер Ultimate за база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, но към момента на проверката не е представена официална процедура, утвърдена със Заповед на управителя на ВиК оператора.

4. База данни за контролни разходомери и дейта логери не е внедрена със заповед на управителя. Няма официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

5. По отношение на база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, не са предприети действия за изграждане на подходящата база данни, в съответствие с направените препоръки при проверката от КЕВР през 2018 г.

6. Останалите регистри и бази данни, предмет на плановата проверка през 2019 г., са внедрени със заповед на управителя на ВиК дружеството и съответните вътрешни правила/процедури.

7. В поместената бланка на Заявление за изграждане на СВО и СКО към База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, е наличен запис задължаващ потребителите да се заплатят извършените СМР, съгласно калкулацията от “В и К” ЕООД – Пловдив, в нарушение на нормативната уредба.

8. За част от регистри - Активи, Регистър на водомерите на СВО, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води не могат да се правят справки към определена дата, което затруднява извършването на проверките.

9. Не всички обекти от инвестиционната програма съдържат необходимата техническа документация.

10. ВиК операторът е създал аналитични сметки към сметка 207 *Активи в процес на изграждане* по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.

11. ВиК операторът отнася към стойността на капиталовите обекти всички свързани разходи: вложени материали, труд, външни услуги и други.

12. В работните карти за капиталовите обекти ВиК операторът въвежда данни за вложени материали, труд и други разходи, но за 8 бр. от избраните при проверката обекти са изписани само материали, като не са отчетени разходи за труд – нито като разходи за външна услуга, нито като разходи за възнаграждения и осигуровки.

13. При извършената проверка се установи, че в работните карти за обекти, които са изградени през 2018 г., но са започнати през 2017 г. или приключени през 2019 г., образуваната стойност на разходите включва всички извършени разходи за обекта през периода на изграждането му, т.е. включително разходи, извършени за него през 2017 г. и 2018 г.

14. Към 31.12.2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е открило специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите и съответно не е провеждан контрол върху парични средства, които се изразходват за инвестиции и дейностите свързани с механизма се отчитат на тримесечие. През м. март 2019 г. е открита такава банкова сметка в „Юробанк България“ АД, като е представено копие на договор с банката.

15. За следните обекти: Ремонт на СКО, гр. Пловдив, ул. „Ген. Скобелев“ 28, с рег. №

1800015977; Канализация, Карлово, Пека Попова с рег. № 1800020861; Ремонт на улична канализация ф160, с. Златовръх, ул. Панайот Волов № 27 с рег. № 1800019946 не е посочена ползвана механизация, като в исканията за материали са изписани тръби, което предполага извършване на изкопни работи.

16. За следните обекти: авария на борда на КУ №4, ПСОВ Пловдив, с рег. №1800015823; Уличен водопровод, Е 200, гр. Първомай, „Братя Миладинови“ №17 Б, с рег. 1800020825 работната карта е с дата (от 2019 г.) - месецислед исканията за материалите.

17. За два от избраните обекти не са отчетени разходи за труд – нито от предоставена външна услуга, нито разходи за възнаграждения и осигуровки: ремонт на калоуплътнител №2, ПСОВ Пловдив, с рег.№ 1800024050 /незавършен/ на стойност 1 015,99 лв. и авария на борда на КУ№4, ПСОВ Пловдив, с рег. №1800015823/завършен/ на стойност 2 786,02 лв.

18. Работните карти не съдържат минималните изисквания, посочени в Приложение 2 на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите, като: начало и край на работата; точен адрес на работа; обща стойност на обекта, което не дава възможност за проследимост и проверка на извършените СМР.

19. „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив е създадо отчетност за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

20. ВиК операторът отнася към обектите от ремонтната програма всички съпътстващи извършването на ремонта разходи: разходи за материали, външни услуги, възнаграждения и осигуровки, но за два от проверените обекти се установи, че не са отнесени разходи за труд.

21. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е въвело сметка 207 *Активи в процес на изграждане* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

22. Посочените стойности в колона „постъпили през периода“ и в колона „трансфери“ дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 Дълготрайни активи в отчета по ЕСРО не съответстват съответно на дебитния и кредитния оборот на сметка 207 Активи в процес на изграждане съгласно оборотна ведомост, като несъответствието се дължи на допълнително създаден от ВиК оператора ред Нематериални активи в процес на изграждане в р-л II на справка № 5 – Публични активи, изградени със собствени средства, в които са въведени данните.

23. ВиК операторът отчита като инвестиция и като дълготраен актив право на ползване на публични активи на стойност 2 434 хил. лв., което е непризнато за регулаторни цели.

24. ВиК операторът е отчетел инвестиция в размер на 40 хил. лв., която не представлява капиталов разход, а оценена справедлива цена на сграда, получена безвъзмездно от община Асеновград.

25. Посочените стойности в някои от направленията на инвестиционната програма не отговарят на дебитните обороти на съответстващите им аналитичните сметки към сметка 207 Активи в процес на изграждане.

26. Посоченото в справка №5 ДА начално салдо за Дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане е с 162 хил.лв. повече от стойността му съгласно оборотна ведомост.

27. ВиК операторът третира приходните водомери като собствени, вместо като публични активи и не фактурира на АВиК Пловдив извършените инвестиции в тяхната подмяна (1 894 хил.лв. за 2018 г.).

28. Реализираните инвестиции през 2018 г. за регулираните услуги в размер на 9 710 хил.лв. представляват 145% изпълнение на одобрените инвестиции в бизнес плана за 2018 г., като за периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са 108% от планираните за двете години.

29. Разходи за амортизации на публични задбалансови активи, включени в цените, са изпълнени на 159%.

30. В Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план не са попълнени данни за разпределение на разходите за амортизации по услуги.

31. Годишните амортизации на активите са изчислени чрез прилагане на линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

32. Коефициентът за разпределение на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност за регулираните услуги е изчислен на база преки разходи за амортизации съгласно правилата на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност не е определен на същия принцип, а на база приходи.

33. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив е създадо отчетност за извършените преки разходи по услуги, но за посочените коефициенти за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност не е попълнена необходимата информация в Справка № 17 *Отчет на признатите годишни разходи за 2018 г.* от отчета по Бизнес план.

34. Коефициентите за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност за регулираните услуги са определени на база преки разходи съгласно указанията на ЕСРО, но коефициентът за нерегулирана дейност не е определен на същия принцип, а на база приходи.

35. ВиК операторът отчита разходите за услугата присъединяване към ВиК мрежата отделно от разходите за регулирани услуги доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

36. ВиК операторът е отчетел към регулирана дейност разходи за брак на материали и на ДМА в размер на 36 хил. лв., които са непризнати са регулаторни цели, а в категория *други разходи за материали* са отчетени 16 хил. лв. за пломби на индивидуални водомери, които следва да се отчитат към нерегулирана дейност.

37. ВиК операторът е създад отчетност за извършените оперативни разходи за новите обекти за 2018 г. от одобрения бизнес план 2017 – 2021 г. съгласно изискванията на ЕСРО.

38. При проверката са представени документи, удостоверяващи извършените разходи за ПСОВ Карлово.

39. След извършената проверка за 2018 г. на разходи за бъдещи нови обекти, включени в *Qr*, се установи, че размерът на разходите за ПСОВ Карлово е 313 хил. лв., докато отчетените от ВиК оператора разходи са в размер на 356 хил.лв., но 44 хил.лв. от тях са разходи, непризнати за регулаторни цели (разходи за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО).

40. През 2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив не е приело за експлоатация посочените в бизнес плана нови обекти - ПСОВ - гр. Първомай, ПСОВ - с. Кочево, ПСОВ - с. Бенковски, ПСОВ - с. Ръжево Конаре, ПСОВ - с. Житница и ПСОВ - с. Трилистник, като съответно не са извършени и разходи за тези обекти.

41. ВиК операторът е предвидил в бизнес плана разходи за печат и доставка на фактури на потребителите, но през 2018 г. не е извършвал тази дейност.

42. От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, промишлени и др. стопански потребители се установи правомерно инкасиране на предоставяните услуги. За всички проверени стопански потребители инкасирането по степен на замърсеност е в съответствие с протоколите от пробонабиранията на отпадъчните води, при извършен анализ по БПК₅.

43. В представените фактури, в които през отчетния период е настъпила промяна на цените на ВиК услугите, ВиК операторът е спазил разпоредбата на чл. 31, ал. 3 от Общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив, одобрени с Решение № ОУ-09 от 11.08.2014 г. на КЕВР.

44. Не с всички стопански потребители, за които са представени протоколи от извършени пробонабирания и фактури, дружеството е сключило договори по Наредба № 7/2000 г., като за 2 бр. потребители - МБАЛ ЕООД, гр.Стамболийски и кафе сладкарница „Иван Хаджиев“ ЕТ, с. Йоаким Груево не са представени договори. За последните са извършвани пробонабирания – представени са протоколи с резултатите от анализите на заустваните производствени отпадъчни води в градска канализация, като инкасирането е съобразно резултатите на съответните проби.

45. Договорите по Наредба № 7/2000 г., сключени преди 2017 г. не са актуализирани в

съответствие с разпоредбите на т. 12.1 и т. 12.2 от Указания за прилагане на Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги от 2016 г., (НРЦВКУ), утвърждаващи цени за услугата пречистване на отпадъчни води по степени на замърсеност, съгласно гранични стойности на показателя БПК₅.

46. От представени копия на фактури, издадени на битов потребител, с начислен разход „общо потребление“ се установи, че в противоречие на чл. 7, ал. 3 от НРЦВКУ, ВиК операторът формира цената за разход „общо потребление“ като сбор от цените за доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване, като сумата е закръглена до втори знак след десетичната запетая, въпреки наличие на трети знак след запетаята – 0.

Ремзи Осман излиза от залата.

Изказвания по т.4.:

Докладва Д. Томова. Плановата проверка на дейността на „ВиК“ ЕООД, гр. Пловдив е извършена в периода от 21.10.2019 г. - 23.10.2019 г. При приключване на проверката на място е изготвен Констативен протокол, подписан на 23 октомври. На 03 декември на управителя на дружеството е връчен двустранен Констативен протокол. На 10 декември ВиК операторът е представил своето становище по направените констатации и препоръки, отразени в съответната точка на доклада, както и становището на работната група. Предвид констатациите от проверката, работната група предлага на Комисията да вземе следните решения:

I. Да разгледа и приеме настоящия доклад

II. На „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД да се дадат следните препоръки:

1. Да внедри липсващата бази данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със съответна заповед на управителя на дружеството, процедура за начина на работа, както и да въведе всички параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

2. Да внедри регистър за утайките от ПСОВ, като въведе в изготвената процедура и съответно в регистъра, съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни и реда на поддържането им.

3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане за внедрените регистри и бази данни, включително и заповед на управителя на дружеството за внедряване на база данни за изразходваната електрическа енергия и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ. За база данни за контролни разходомери и дейта логери да се изготви официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

4. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури:

- въвеждане на всички параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към Констативен протокол от 30.11.2017 г. (Н. Томова обясни, че е допусната техническа грешка. Коректната дата е 24.11.2017 г.);

- въвеждането на механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни;

- възможност за периодично архивиране на всички записи в регистъра и съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни.

5. В бланката на Заявление за изграждане на СВО и СКО към База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване да отпадне запис, задължаващ потребителите да се заплащат извършените СМР, съгласно калкулацията от “ВиК” ЕООД – Пловдив, което е в нарушение на нормативната уредба.

6. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната и ремонтната програма, като се въведе в работните карти: точен адрес, край на работата, механизация, ако е използвана такава - съгласно минималните изисквания, посочени в Приложение 2 *Дефиниции при отчитане на инвестиции за регулаторни цели* на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното

счетоводство на ВиК операторите.

7. Да въвежда в работните карти данни за всички разходи, формиращи стойността на изгражданите обекти.

8. Да поддържа схеми, чертежи или ексекутиви за линейните обекти от ремонтната програма.

9. Да отчита капиталовите разходи в съответстващите на направленията от Инвестиционната програма подсметки на сметка 207 Активи в процес на изграждане.

10. Да отчита отделно преките активи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност на база преки разходи за амортизации.

11. Да отчита отделно преките разходи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност на база преки разходи.

12. Да спазва изискванията на ЕСРО и да отчита разходите за брак като непризнати разходи, а преките разходи, свързани с предоставянето на нерегулирани услуги – към нерегулирана дейност.

13. Да представи сключени договори по Наредба № 7 от 2000 г. с потребителите:, „МБАЛ“ ЕООД, гр. Стамболийски и кафе сладкарница „Иван Хаджиев“ ЕТ, с. Йоаким Груево. Да се представи обосновка как е определена принадлежността им към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

14. За всички стопански потребители със сключени договори по Наредба № 7/2000 г., в които не са отразени изискванията на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, да се актуализират в съответствие с посочените изисквания за определяне степента на замърсеност.

15. Да отпадне в стандартния текст на договорите със стопански потребители, подписани през 2017 г. и 2018 г., в „Допълнителни условия“ – чл. 24 частта: *„обезщетение в размерна 500 лева за общи водомери на водомерни отклонения и 150 лева за индивидуални водомери“*

16. В издаваните фактури на потребителите да се отрази цената на предоставяните ВиК услуги за разход „общо потребление“, такава каквато е утвърдената с Решение № № Ц-34 от 15.12.2017 г. на КЕВР. - до третия знак след десетичната запетая.

17. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания, не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г. или до края на 2018 г. 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. След изтичане на този срок информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

18. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 1-17 със срок 31.12.2019 г.

С. Тодорова каза, че на предишното закрито заседание, когато е приет отчет за извършена проверка, е изразила някои съмнения, че не се разбира добре кой е контролният орган, който извършва тази дейност. Това е било провокирано от изказване на член на Комисията, че указанията, които дава Комисията, нямат нищо общо с Констативния протокол. С. Тодорова припомни, че е излязла от заседанието, тъй като Председателят отново е решил, че С. Тодорова има нужда от информация, от каквато тя няма нужда. С. Тодорова заяви, че е наясно с процедурата, но смята, че трябва да уведоми за виждането си и останалите членове на Комисията, за да помислят по въпроса. С. Тодорова е видяла, че след нейното излизане е имало някаква дискусия и прочете точно какво е заключението: *И. Н. Иванов счита, че този текст съвсем ясно отговаря на въпроса кое е основанието, за да дават работните групи препоръки в докладите от извършената проверка.* С. Тодорова отбеляза, че това твърдение е същото като нейното - контролният орган са работните групи и

те дават препоръки, а не Комисията. Сега не е мисли да обръща внимание отново, тъй като е разговаряла с И. Касчиев. Счита, че Методиката за извършване на контролните действия трябва да бъде променена в най-скоро време, най-малкото заради това, че почти четири години от съществуването на КЕВР тази Методика все още е на ДКЕВР. Другото нещо е, че процедурата, която е за ВиК, е същата, каквато е и за другите сектори. Тоест няма разлика по тази Методика в процедурата, независимо че в ЗЕ по-подробно е разписан контролът, в сравнение със ЗРВКУ. С. Тодорова заяви, че продължава да е на това мнение, че Комисията не е контролният орган, т.е. членовете на Комисията не са контролният орган и препоръките не се дават от членовете на Комисията, а от работната група. Всичко това, което е казано като аргументи, че Комисията текущо контролира дейностите по предоставяне на ВиК услугите от ВиК операторите чрез проверка на отчетните доклади за изпълнение на бизнес плановете, както и чрез извършване на проверки. Това е основанието, което е цитирано като основание, за това членовете на Комисията (С. Тодорова отново подчерта, че става въпрос за членовете на Комисията) да дават препоръки. Тодорова счита, че тук има едно неразбиране - когато в Закона пише *Комисията*, дали това са членовете на Комисията, или е някой друг. Това зависи от контекста, зависи от много неща. Понякога това са членовете на Комисията (когато има текст, който казва изрично, че Комисията приема или прави нещо). Когато няма такъв текст, това не са членовете на Комисията. С. Тодорова заключи, че това са нейните съображения и отново призова да се види какво се прави в другите сектори. Подходът би трябвало да е идентичен. Там вече нещата са горе-долу изчистени, след редица такива подобни недомислия. Вярно е, че ЗРВКУ е беден, но това не значи, че трябва да се въвеждат правомощия на Комисията, които не са дадени със Закон.

И. Н. Иванов установи, че няма други изказвания и подложи на гласуване протоколно решение по доклада относно плановата проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив.

С. Тодорова каза, че е **„против“ т.2** от доклада. **По т. 1 гласува „за“.**

И. Н. Иванов каза това да се запише в протокола.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 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), Комисията

РЕШИ:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД следните препоръки:

1. Да внедри липсващата бази данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, със заповед на управителя на дружеството, процедура за начина на работа, както и да въведе всички параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ на Констативен протокол от 24.11.2017 г.

2. Да внедри регистър за утайките от ПСОВ, като въведе в изготвената процедура и съответно в регистъра, съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни и реда на поддържането им.

3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане за внедрените регистри и бази данни, включително и заповед на управителя на дружеството за внедряване за – база данни за изразходваната електрическа енергия и база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ. За база данни за контролни разходомери и дейта логери да се изготви официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

4. За внедрените регистри и база данни, както и за предстоящите за въвеждане, да се осигури:

- въвеждането на всички параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към отделните точки на Констативен протокол от 24.11.2017 г.;
- въвеждането на механизми за верифициране и последващ контрол на въведените данни;
- възможност за периодично архивиране на всички записи в регистъра, и съхраняване на записи за извършени промени във въведените данни, с цел създаване възможност да се правят справки към определена дата, които да удовлетворяват изискваната от КЕВР годишна отчетна информация и да подпомагат ВиК оператора ефективно да управлява експлоатираните ВиК мрежи и съоръжения.

5. В поместената бланка на Заявление за изграждане на СВО и СКО към База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, да отпадне запис задължаващ потребителите да се заплатят извършените СМР, съгласно калкулацията от “ВиК” ЕООД – Пловдив, който е в нарушение на нормативната уредба.

6. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр. Пловдив следва да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната и ремонтната програма, като се въведе в работните карти: **точен адрес, край на работата, механизация, ако е използвана такава** - съгласно минималните изисквания, посочени в Приложение 2 *Дефиниции при отчитане на инвестиции за регулаторни цели* на Инструкции за попълване на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите.

7. ВиК операторът следва да въвежда в работните карти данни за всички разходи, формиращи стойността на изгражданите обекти.

8. ВиК операторът следва да поддържа схеми, чертежи или екзекутиви за линейните обекти от ремонтната програма.

9. ВиК операторът да отчита капиталовите разходи в съответстващите на направленията от Инвестиционната програма подсметки на сметка 207 Активи в процес на изграждане.

10. ВиК операторът да отчита отделно преките активи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО, като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност на база преки разходи за амортизации.

11. ВиК операторът да отчита отделно преките разходи за нерегулирана дейност и да спазва правилата на ЕСРО, като определя за всички услуги коефициентите на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност на база преки разходи.

12. ВиК операторът да спазва изискванията на ЕСРО и да отчита разходите за брак като непризнати разходи, а преките разходи, свързани с предоставянето на нерегулирани услуги – към нерегулирана дейност.

13. ВиК операторът да представи сключени договори по Наредба № 7 от 14.11.2000 г. с потребителите: „МБАЛ“ ЕООД, гр. Стамболийски, и кафе сладкарница „Иван Хаджиев“ ЕТ, с. Йоаким Груево. Да се представи обосновка как е определена принадлежността на изброените обществени и търговски потребители към промишлени и други стопански потребители със степен на замърсеност 1.

14. За всички стопански потребители със сключени договори по Наредба № 7/2000 г., в които не са отразени изискванията на т. 12.2. от Указания НРЦВКУ, е необходимо да се актуализират в съответствие с посочените изисквания за определяне степента на замърсеност.

15. Да отпадне в стандартния текст на договорите със стопански потребители, подписани през 2017 г. и 2018 г. в „Допълнителни условия“ – чл. 24 частта: „*обезщетение в размерна 500 лева за общи водомери на водомерни отклонения и 150 лева за индивидуални водомери и*“

16. В издаваните фактури на потребителите да се отрази цената на предоставяните ВиК услуги за разход „общо потребление“, такава каквато е утвърдената с Решение № № Ц-34 от 15.12.2017 г. на КЕВР., т. е. до третия знак след десетичната запетая.

17. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. 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. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

18. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 1-17, със срок **31.12.2019 г.**

В заседанието по **точка четвърта** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Светла Тодорова, Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението по **т. I от протоколното решение** е взето с **шест гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Светла Тодорова – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

Решението по **т. II от протоколното решение** е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

Светла Тодорова гласува **„против“**.

Светла Тодорова излиза от залата.

По т.5. Комисията разгледа доклад относно планова проверка на дейността на **„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.**

На основание разпоредбите на чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 1 и ал. 2 и чл. 24, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и в изпълнение на Заповед № 3-В-25 от 15.07.2019 г. на Председателя на КЕВР беше извършена планова проверка на дейността на **„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник („ВиК“ ООД, гр. Перник)**, за периода от 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г., в съответствие с Програма за извършване на планова проверка на дейността на ВиК операторите през 2018 г. (Програмата) от длъжностните лица на КЕВР: Ивайло Касчиев, Мая Добровска, Иван Стаменов, Хриси Йорданова и Ани Недкова.

Във връзка с чл. 33, ал. 5 от Методиката за осъществяване на контролните правомощия на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ново наименование - Комисия за енергийно и водно регулиране - КЕВР съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката, обн. ДВ, бр. 17 от 2015 г., в сила от 06.03.2015 г.) по Закона за енергетиката и ЗРВКУ, с писмо, с изх. № В-17-37-10/16.07.2019 г. КЕВР уведоми ВиК оператора за предстоящата проверка и за осигуряване на достъп, подготовка на необходимите документи.

Обхватът на проверката включваше:

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 2018 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 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

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

8. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта.

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 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

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.

Проверката се извърши в периода от 24.07.2019 г. - 26.07.2019 г., в изпълнение на утвърдения график с Решение по т. 4 от Протокол № 5 от 17.01.2019 г. на КЕВР за планови проверки през 2019 г. от Председателя на КЕВР. За резултатите от проверката беше съставен двустранен Констативен протокол от 26.07.2019 г., в който е отразена информация за осигурения достъп до наличните системи, регистри и бази данни, и изисканите документи от проверяващия екип. Направените справки от регистри и бази данни са сравнени с отчетените данни от ВиК оператора за 2018 г.

На основание чл. 38, ал. 1 от Методика за осъществяване на контролните правомощия на Комисията за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги за извършената проверка е съставен двустранен Констативен протокол, връчен на представител на проверяваното дружество на 12.12.2019 г. С писмо с вх. № В-17-37-10 от 18.12.2019 г. (изх. № 2969/17.12.2019 г.) ВиК операторът е представил своето становище по направените констатации и препоръки по точка 10 в Констативния протокол.

В хода на извършената проверка е установено следното:

1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ, приети с решение по т. 2 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г. на КЕВР и изпълнение на препоръки по извлечение от т. 2 от Протокол № 226 от 02.11.2017 г. – точки 1-5 от Програмата.

При посещенията в офиса на ВиК оператора е извършена проверка на наличните регистри и бази данни, и промяната спрямо предходната година, описано в съставения на място Протокол от 26.07.2019 г.

ВиК операторът през 2018 г. е внедрил нови регистри и бази данни, от изискуемите съгласно т. 83 и т. 84 от Указания НРВКУ.

Към дата на проверката, ВиК операторът не е създал следните:

- регистри: Регистър на активи – технически данни; ГИС;
- база данни: 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.

2. Описание на техническите параметри на наличните регистри и бази данни, начина на въвеждане и поддържане.

Не във всички от наличните регистри и база данни или други (таблицы, файлови формати в Excel), в които се поддържа съответната информация, се поддържат всички изискуеми данни и параметри, като общи или специфични характеристики за даден регистър или база данни.

Заповед на управителя на „ВиК“ ООД, гр. Перник за внедряването на съответния регистър или база данни, по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г. е налична само за Регистър на аварията и Счетоводна система.

3. Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури.

За нито един от наличните и подлежащите на създаване регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г., не е налична официална процедура за начина и реда на поддържане.

4. Изготвяне на справки от наличните регистри и бази данни, и сравнение с отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. с цел доказване на достоверността им.

При проверката на място са представени извадки, екранни снимки и справки от поддържаните от дружеството регистри и бази данни или други (таблицы, файлови формати в Excel), в които се поддържа съответната информация, с цел сравнение и доказване на подадените отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г.

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 (НРВКУ), справка № 3 и приложение № 7 от отчетни данни на ВиК операторите.

5.1. Регистър на активи

Констатации:

Няма промяна в констатациите, направени при извършената планова проверка на ВиК оператора през 2018 г.

ВиК операторът е започнал разработването на регистъра в модул към ПП „ВиК–Център“, като не са въведени в модула техническите данни за активите. Също така са въведени част от активите. Налична е информация за инвентарен № и местонахождение. Реално това не представлява самостоятелен регистър с техническите характеристики на активите. Техническата информация за активите се поддържа в електронна таблица (файлов формат в Excel), по населени места, подготвена във връзка с предаването на активите на АВиК.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра и официална процедура за начина и реда за поддържането му.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83, във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да въведе самостоятелен регистър с всички технически характеристики на активите, като специализираният софтуер, в който се поддържа, да отговаря на изискванията посочени в т. 1.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

2. Да осигури въвеждането на цялата информация за всички активи и техническите им параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.1. Регистър на активи, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

3. Да внедри регистъра със заповед на управителя.

4. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

5.2. Географска информационна система (ГИС)

Констатации:

Няма промяна в констатациите, направени при извършената планова проверка на ВиК оператора през 2018 г.

Към момента на проверката ВиК операторът не разполага с Географска информационна система (ГИС).

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на ГИС и официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да въведе географска информационна система и я внедри със заповед на управителя, като специализираният софтуер в който се поддържа, да отговаря на изискванията посочени в т. 1.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

2. Да осигури въвеждането на посочените в т. 1.1. „Регистър на активи“ технически параметри на групите активи, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на системата.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, без сградни водопроводни отклонения (СВО) (променлива С8) - 1 459 км.

Стойността на тази променлива беше потвърдена чрез информацията в електронната таблица (файлов формат в Excel).

- Брой СВО (променлива С24) - 59 607 бр.

Стойността на променливата се получава чрез извадка от ПП Инкасо и последваща ръчна обработка на информацията.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на активите и ГИС се генерира информация за следните променливи:

- С8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения.

- iС8: Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа, като е изключена дължината на сградните водопроводни отклонения, както и дължината на водопроводите, по които се довежда вода до друг оператор, само в случаите когато се използват единствено за тази цел.

- iDMAI: Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.

- *iE6*: Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).
- *wC1*: Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора.
- *C24*: Общ брой на сградните водопроводни отклонения;
- *C29*: Общ брой на сградните канализационни отклонения,
- *D20*: Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа;
- *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 други), при които се откриват и отстраняват скрити течове.

За всички променливи, за които информация се генерира от регистър на активите и ГИС, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка беше установено, че през 2018 г. дружеството не е разполагало с регистър на активите и ГИС, също е липсвала утвърдена официална процедура за начина и реда за поддържането на данните за активите. В тази връзка оценката не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.3. Регистър на аварии

Констатации:

Няма промяна в констатациите, направени при извършената планова проверка на ВиК оператора през 2018 г.

От 01.01.2017 г. ВиК операторът разполага с регистър на аварията, разработен в отделен модул към ПП „ВиК Център“.

Налична е Заповед № РД 01 / 04.01.2017 г. на Управителя на „ВиК“ ООД, гр. Перник, с която „задължително се въвежда“, считано от 03.01.2017 г. „програмен модул - „ВиК – Център“ за регистриране, следене и отчитане на аварии и инвестиции по райони“.

Няма официална процедура за начина и реда за поддържането на регистъра.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
2. Да осигури въвеждането на липсващите реквизити на регистъра, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.3. Регистър на аварии, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги (променлива D28) - 1 966 бр.

- Брой запушвания по канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период (променлива wD38a) - 699 бр.

Чрез извадка от „ВиК-Център“, за променливата D28 потвърдената стойност бе 1957 бр., а за променливата wD38a - 707 бр.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От регистър на аварията се генерира информация за следните променливи:

- *D35*: Сумата от общия брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоснабдяването в обслужваната от оператора територия и продължителността на съответстващите прекъсвания (в часове в разглеждания период);

- *D28*: Общ брой аварии по водопроводната мрежа, включително по арматури и фитинги;

- *wD38a*: Брой запушвания на канализационната мрежа, различни от тези в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;

- *wD38b*: Брой запушвания в сградните канализационни отклонения за разглеждания период;

- *wD44: Брой аварии на канализационната мрежа, поради структурно разрушаване на канала за разглеждания период.*

За променливите D28 wD38a wD38b wD44, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1), а за променливата D35 – „Средно качество“ на информацията (2).

При направената проверка е установено, че през 2018 г. дружеството е имало внедрен регистър на аварията, но липсва официална процедура за начина и реда на поддържане. В тази връзка оценката не се приема, като за променливите D28 wD38a wD38b wD44 се дава оценка „Средно качество“ (2), а за променливата D35 се дава оценка „Лошо качество“ (3) поради недоказване на отчетните стойности. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води.

Констатации:

ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за питейните води и отпадъчните води (Лабораторен изпитвателен комплекс - ЛИК) с два офиса – офис 1 за питейните води и офис 2 за отпадъчните води. В частта за питейни води, офисът се помещава в ПСПВ.

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за лабораторните изследвания за качеството на питейните води. През 2018 г. регистърът е воден както на хартиен носител (дневник за прием на заявки и протоколи от извършени анализи), така и в разработения като отделен модул към ПП „ВиК-Център“ електронен регистър. Информацията за лабораторни изследвания за качеството на питейните води за цялата 2018 г. е налична в ПП. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.

3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, посочена в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби (променлива iD51a) - 954 бр.

- Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от ЗВ (променлива D51a) - 954 бр.

Отчетените за 2018 г. стойности бяха потвърдени, чрез извадка от ПП „ВиК-Център“.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- *iD51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване за отчетната година, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;*

- *iD62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*
- *iD63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*
- *iD64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*
- *iD65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания, в големи зони на водоснабдяване;*
- *D51a: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в големи зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, т. 3 от Закона за водите;*
- *D62a: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D63a: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D64a: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *D65a: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване;*
- *iD51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, които отговарят на изискванията на приложимите стандарти или законови разпоредби;*
- *iD62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания в малки зони на водоснабдяване;*
- *D51b: Общ брой на направените анализи за качество на питейните води в малки зони на водоснабдяване, с изключение на анализите, които показват отклонения, разрешени по реда на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от Закона за водите;*
- *D62b: Общ брой анализи за показатели с индикаторно значение за качеството на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D63b: Общ брой анализи по микробиологични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D64b: Общ брой анализи по физико-химични показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *D65b: Общ брой анализи по радиоактивни показатели за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване;*
- *iD98: Общ брой на зоните на водоснабдяване с изпълнен мониторинг;*
- *iD99: Общ брой на зоните на водоснабдяване в обслужваната от ВиК оператора територия.*

За всички променливи, за които информация се генерира от този регистър, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка се установи, че дружеството е внедрило регистъра на лабораторните изследвания за качеството на питейните води, но липсва процедурата за реда и начина на поддържането му. В тази връзка посочената от ВиК оператора оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ (2).

5.4. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води Констатации:

ВиК операторът разполага с акредитирана лаборатория за питейните води и отпадъчните води – ЛИК, с два офиса – офис 1 за питейните води и офис 2 за отпадъчните води. В частта за отпадъчни води, офисът се помещава в ПСОВ Батановци.

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води. От 2018 г. регистърът е разработен като отделен модул към ПП „ВиК-Център“. Информацията за лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води за цялата 2018 г. е налична в регистъра. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен вид.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина на работа и реда на поддържане на регистъра.

3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ в т. 1.5. Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период (променлива iD97) - 50 бр.

Стойността на променливата беше потвърдена.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

• iD97: *Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителните за заустване за разглеждания период;*

• iD96: *Общ брой проби за качество на отпадъчните води, изискуеми съгласно разрешителните за заустване.*

За всички променливи, за които информация се генерира от този регистър, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка се установи, че дружеството е внедрило регистъра на лабораторните изследвания за качеството на отпадъчните води, липсва процедурата за реда и начина на поддържането му. В тази връзка посочената от ВиК оператора оценка не се приема, като се дава оценка „Средно качество“ (2).

5.5. Регистър на оплаквания от потребители

Констатации:

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за оплакванията от потребители. От 2018 г. регистърът е разработен в отделен модул към ПП „ВиК-Център“, като информацията за оплакванията от потребители за цялата 2018 г. е налична в регистъра. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен вид.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрения регистър на оплаквания от потребители, със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина на работа и реда на поддържане на регистъра.

3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ в т. 1.6. Регистър на оплаквания от потребители, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период (променлива iF99) - 123 бр.;

- Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок 14 дни (променлива iF98) – 118 бр.

Стойностите на променливите iF99 и iF98, чрез извадка от ПП за 2018 г. направена по време на проверката, бяха съответно 120 бр. и 118 бр.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните променливи:

- iF98: Общ брой отговори на оплаквания на потребители в срок от 14 дни;
- F24: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услуга доставяне на вода на потребителите;
- wF20: Общ брой отговори на оплаквания на потребители за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF88: Общ брой на отговори на оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF99: Общ брой оплаквания на потребители от ВиК услуги за разглеждания период.
- F23: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услуга доставяне на вода на потребителите;
- F16: Общ брой оплаквания от потребители свързани с налягане във водоснабдителната система за разглеждания период;
- iF17: Общ брой оплаквания за нарушено водоснабдяване;
- F18: Общ брой оплаквания за качеството на питейната вода;
- F19: Общ брой други оплаквания за услугата доставяне на вода на потребителите;
- wF12: Общ брой оплаквания на потребители за разглеждания период за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- wF13: Общ брой оплаквания за запушвания на канализационната мрежа;
- wF14: Общ брой оплаквания за наводнявания на имоти;
- iwF15: Общ брой оплаквания за замърсявания, мирис и гризачи;
- wF16: Общ брой други оплаквания за услугата отвеждане и пречистване на отпадъчни води;
- iF89: Общ брой оплаквания на потребители по отношение фактуриране на услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За всички променливи, информация за които се генерира от този регистър, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

По време на проверката бе установено, че ВиК операторът през 2018 г. е поддържал електронен регистър на оплакванията от потребители, но липсва процедура за реда и начина на поддържането му, а стойността на променливата iF99 не бе потвърдена. В тази връзка поставената оценка не се приема и се дава оценка „Лошо качество“ (3).

5.6. Регистър за утайките от ПСОВ

Констатации:

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за утайките от ПСОВ. От 2018 г. регистърът е разработен в отделен модул към ПП „ВиК-Център“, като информацията за утайките от ПСОВ за цялата 2018 г. е налична в регистъра. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен вид.

ВиК операторът поддържа информацията за утайките, образувани при дейността на ПСОВ и на хартиен носител.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра, няма официална процедура за начина и реда за поддържането му.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник, следва:

1. Да регламентира със заповед на управителя внедрения регистър на утайките от ПСОВ.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.7. Регистър за утайките от ПСОВ, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива wA15) – 0 т.

- Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година, т.с.в. (променлива wA14) - 179 т.

Отчетената за 2018 г. стойност на променливата wA15 бе потвърдена, чрез извадка от ПП „ВиК-Център“, а тази на променливата wA14 **не бе потвърдена**.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните 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;*

• wA14: *Общо количество на сухото тегло на утайките от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, произведени през годината, предхождаща отчетната година (тон сухо вещество).*

За всички променливи, за които информация се генерира от този регистър, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило регистър за утайките от ПСОВ, липсва процедура за начина и реда и за поддържането му, отчетената за 2018 г. стойност на променливата wA14 не бе потвърдена чрез справка от ПП. В тази връзка, поставената от ВиК оператора оценка не се приема, като се дава оценка „Лошо качество“ (3).

5.7. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г. ВиК операторът поддържа информацията за водомерите на СВО (средства за измерване) в ПП „Инкасо“ на

фирма „Унисофт“ ООД, гр. Русе. ПП дава възможност за генериране на справки по различни критерии в зависимост от нуждите на анализа.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на регистъра, няма официална процедура за начина и реда за поддържането му.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 83 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрения регистър със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на регистъра.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.8. Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване), съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР,

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива iD45) – 4 778 бр.

Стойността на променливата се получава чрез извадка от ПП „Инкасо“, като към момента на проверката потвърдената стойност е 4 928 бр. ВиК операторът поясни, че разликата се дължи на вкарани в последствие в ПП актове за монтаж на водомери.

- Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип (променлива iD44) – 59 607 бр.

Стойността на променливата се получава чрез извадка от ПП „Инкасо“ и допълнителни изчисления на ръка. За ПК12е Ефективност на изграждане на водомерното стопанство, дружеството е посочило 100%, т.е. всички водомери на СВО са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип, което не е доказано от дружеството.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От този регистър се генерира информация за следните 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;*
- iD44: *Общ брой водомери на СВО (средства за измерване), които са в техническа и метрологична годност и отговарят на одобрения тип.*

За променливите, за които информация се генерира от този регистър, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило този регистър, липсва процедура за реда и начина на поддържането му. В тази връзка, поставената от ВиК оператора оценка не се приема, като за променлива iD45 се дава оценка „Средно качество“ (2), а за променлива iD44 се дава оценка „Лошо качество“ (3).

5.8. Система за отчитане и фактуриране

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г. ВиК операторът разполага със система за отчитане и фактуриране, представляваща специализиран софтуер „Инкасо“, с два модула – за физически и за юридически лица.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на системата за отчитане и фактуриране, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, следва:

1. Да регламентира внедрената система за отчитане и фактуриране със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на ситемата.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.9. Система за отчитане и фактуриране, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор (променлива iA10) – 5 898 125м³.

Стойността на променливата се получава чрез извадка от ПП „Инкасо“, като от общото количество вода се изважда това на условно чистата вода. Потвърдената при проверката стойност за променливата бе 5 898 037 м³.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От системата за отчитане и фактуриране се генерира информация за:

- iA10: Продадена фактурирана вода (Q3, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор

За променливите, за които информация се генерира от системата за отчитане и фактуриране, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило система за отчитане и фактуриране, но липсва процедура за начина и реда за поддържането ѝ. В тази връзка поставената оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.9. Счетоводна система

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г.

ВиК операторът използва софтуерен счетоводен продукт „Торнадо“, отговарящ на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО.

Налична е Заповед №РД 01/04.01.2017 г. за въвеждане и прилагане на счетоводна система за регулаторна отчетност и *Счетоводна политика за регулаторна отчетност на „ВиК“ ООД, гр. Перник*, която се прилага от 01.01.2017 г. и напълно кореспондира с Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели, приети с решение на КЕВР по т. 5 от Протокол №76/ 19.04.2016 г., изменени с решение на КЕВР по т. 1 от Протокол №252/ 29.11.2017 г.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От счетоводната система се генерира информация за следните променливи:

- G1: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услуга доставяне на вода на потребителите
- G4: Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО
- iwG1b: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата отвеждане на отпадъчни води

- *iwG4b*: Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- *iwG1c*: Обща сума на приходите от оперативна дейност от услугата пречистване на отпадъчни води
- *iwG4c*: Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ЕСРО
- *iG99*: Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината
- *iG98*: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината
- *iG97*: Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година

За всички променливи, съдържащи се в счетоводната система, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило счетоводна система, отговаряща на изискванията на Правилата за водене на ЕСРО, поради което поставената оценка **се приема**.

5.10. База данни с измерените количества вода на вход ВС:

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г. Информацията за измерените количества вода на вход ВС се поддържа в техническия отдел (ПТО) на дружеството, в електронна таблица (файлов формат в Excel). Данните се съхраняват на локален компютър, като по начина на достъп до данните (без потребителски имена и пароли) и тяхното съхраняване (локален компютър) не представлява база данни

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „*Констатации*“ на т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход, съгласно извлечение по т. 2 от Протокол № 239/ 06.12.2018 г. на КЕВР.

2. Да внедри база данни с измерените количества вода на вход ВС със заповед на управителя.

3. Да въведе официална процедура за начина на работа и реда на поддържане на базата данни.

4. Да осигури въвеждането на липсващите параметри, посочени в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.10. База данни с измерените количества вода на вход ВС, съгласно извлечение по т. извлечение по т. 3 от Протокол № 250/27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q₄, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г.), (променлива А3) – 23 329 444 м³.

Стойността беше потвърдена чрез информацията в електронната таблица (файлов формат в Excel).

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

• *A3*: Подадена вода на вход водоснабдителна система (Q₄, съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи

За променливата АЗ, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило базата данни, липсва процедура за начина и реда на поддържането. В тази връзка, поставената от ВиК оператора оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ (2).

5.11. База данни за контролни разходомери и дейта логери.

Констатации:

Няма промяна в констатациите, направени при извършената планова проверка на ВиК оператора през 2018 г. ВиК операторът няма изградена База данни за контролни разходомери и дейта логери. Информацията за контролните разходомери се поддържа в електронна таблица (файлов формат в Excel), изготвена във връзка с подготвяне на същата за поставяне в подготвящата се база данни, съгласно модел, посочен в договора с АВиК.

За данните от дейта логерите се използва SCADA, но информацията от тях не се прехвърля/ обобщава в самостоятелна БД. В SCADA са включени 7 бр. логери, които обхващат 7 бр. ДМА зони на гр. Перник. Информацията от логерите може да се наблюдава в реално време, съхранява се на сървър на производителя, може да се визуализира в графичен и в табличен вид.

В дружеството е изградена АСУВ. Тя включва нивомерни датчици, датчици за налягане, контролери за управление и наблюдаване на ПС и резервоари в населените места Перник, Радомир, Земен, Грън, Брезник, Ковачевци.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ на т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход, съгласно извлечение по т. 2 от Протокол № 239 от 06.12.2018 г. на КЕВР.

2. Да внедри база данни за контролни разходомери и дейта логери със заповед на управителя.

3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

4. Да осигури въвеждането на липсващите параметри, посочени в „Специфични характеристики“ към т. 1.14. База данни за контролни разходомери и дейта логери, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой водомери на водоизточници (Справка № 2 Променливи) - 21 бр.

- Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници) - 74 бр.

Отчетените стойности за 2018 г. на променливите „Общ брой водомери на водоизточници“ и „Общ брой контролни водомери по мрежата (различни от водомери на водоизточници)“ бяха потвърдени от таблицата, файлов формат в Excel.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• *iDMAт*: Броят на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, за период от минимум 1 година, и измервания в критична точка при необходимост;

За всички променливи, съдържащи се в база данни за контролни разходомери и дейта

логери, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството не е внедрило тази база данни, липсва официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни. В тази връзка оценката не се приема и се дава оценка „Средно качество“ (2).

5.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Констатации:

Няма промяна в констатациите, направени при извършената планова проверка на ВиК оператора през 2018 г.

Към момента на проверката ВиК операторът няма създадена база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ на т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС, съгласно извлечение по т. 2 от Протокол № 239/ 06.12.2018 г. на КЕВР.
2. Да разработи методология и внедри база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация със заповед на управителя.
3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.
4. Да осигури въвеждането на липсващата информация, посочена в „Специфични характеристики“ към т. 1.12. База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Подадена нефактурирана вода А13 (Q3А) – 930 154 м³.

По време на проверката ВиК операторът поясни, че за подадената нефактурирана вода е приел количество представляващо 4% от подаденото на вход ВС, съгласно Указания за прилагане на НРКВКУ, за регулаторния период 2017-2021 г.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за:

• *iA21: Неносеща приходи вода (Q9 съгласно Наредба № 1 от 5.05.2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като се изключва водата подадена към друг оператор.*

За променливата iA21 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

Предвид установеното при направената проверка, че дружеството не поддържа база данни за изчисляване на неизмерената законна консумация, липсва процедура за начина и реда на поддържането ѝ, поставената от ВиК оператора оценка не се приема, като се дава оценка „Лошо качество“ (3).

5.13. База данни за изразходваната електрическа енергия

Констатации:

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за изразходваната електрическа енергия. От 2018 г. базата данни е разработена в отделен модул към ПП „ВиК-Център“, като

информацията за потребената електрическа енергия (от фактурите и потреблението по обекти в различните ЕР) за цялата 2018 г. е налична в регистъра. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен вид.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за изразходваната електрическа енергия със заповед на управителя;
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, посочена в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.15. База данни за изразходваната електрическа енергия, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора (променлива zD1) – 6 846 433 кВтч.
- Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wD13) – 1 089 759 кВтч.

Стойностите на променливите бяха потвърдени чрез извадка от ПП „ВиК-Център“.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- zD1: Общо количество на изразходваната електрическа енергия, за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора;
- wD13: Общо количество на изразходваната електрическа енергия за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ експлоатирани от ВиК оператора.

За променливите, за които се генерира информация от тази база данни, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството разполага с база данни за изразходваната електрическа енергия, но липсва процедура за начина и реда на поддържането ѝ. В тази връзка посочената от ВиК оператора оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ (2) на информацията.

5.14. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Констатация:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г. ВиК операторът експлоатира две пречиствателни станции за питейни води - ПСПВ Перник и ПСПВ Рударци. При проверката през 2018 г. е било констатирано, че базата данните с измерени количества вода на вход ПСПВ е разработена като отделен модул към ПП „ВиК Център“ и включва данни за двете ПСПВ, експлоатирани от ВиК оператора. Модулът е бил в процес на доуточняване на информацията с програмистите от фирма Висофт. При проверката през 2019 г. се констатира, че процесът на доуточняване на информацията все още не е приключил. Във всяка ПСПВ се поддържа дневник на хартиен носител, в който се попълват ежедневно данни за водните количества на вход и изход станция. Данните се обобщават на месечна основа в електронна таблица (файлов формат Ексел) за всяка ПСПВ и се съхраняват на локален компютър.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник, следва:

1. Софтуерът, в който се поддържа базата данни, да отговаря на изискванията посочени в „Констатации“ на т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ВС, съгласно извлечение по т. 2 от Протокол № 239 от 06.12.2018 г. на КЕВР.

2. Да внедри база данни за количествата вода на вход ПСПВ със заповед на управителя.

3. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на база данните.

4. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т. 1.11. База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/27.11.2017 г. на КЕВР.

5.15. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Констатация:

Налична е промяна в направените констатации от проверката през 2018 г., по отношение на поддържането на информацията за измерените количества на вход ПСОВ. От 2018 г. базата данни е разработена в отделен модул към ПП „ВиК-Център“, като информацията за количествата вода на вход ПСОВ за цялата 2018 г. е налична в базата данни. Достъпът е регламентиран с потребителски имена и пароли, информацията се съхранява на сървър на дружеството. ПП позволява да се правят извадки по различни критерии в табличен вид (файлов формат в Excel).

Дневните стойности на количествата на вход ПСОВ се нанасят и в дневник на хартиен носител.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с измерените количества вода на вход ПСОВ със заповед на управителя.

2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.

3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „Специфични характеристики“ към т. 1.13. База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора (променлива wA2) – 11 807 604 м³.

Отчетената към КЕВР стойност на променливата не бе потвърдена. Направената при проверката извадка от ПП „ВиК-Център“ за променливата, показва стойност от 11 894 680 м³.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за променливата

• wA2: Общо количество на постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора.

За променливата wA2 ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Средно

качество“ на информацията (2).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило базата данни, липсва процедура за начина и реда за поддържането ѝ, а отчетената за 2018 г. стойност на променливата wA2 не беше потвърдена. В тази връзка, посочената от ВиК оператора оценка не се приема, като се дава оценка „Лошо качество“ (3).

5.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г. От 2018 г. базата данни е разработена в отделен модул към ПП „ВиК-Център“, което е изменение в констатациите, направени при проверката през 2018 г. Достъпът до ПП е регламентиран с потребителски имена и пароли, а данните се съхраняват на корпоративен сървър.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

За да бъде присъединен към ВиК мрежата, потребителят подава заявление за предоставяне на изходни данни в деловодството на ВиК оператора по образец, в едно с необходимите документи (описани в образеца на заявлението). След изготвянето на проекта за сградно отклонение, потребителят представя на ВиК оператора същия за съгласуване. С потребителя се сключва предварителен договор за присъединяване. Съгласувания проект и договора, потребителят представя в общината, с цел одобряване и издаване на разрешение за строеж. След издаване на разрешение за строеж, потребителят подава до ВиК оператора заявление за присъединяване по образец в едно с необходимите документи (описани в образеца на заявлението). С потребителя се сключва окончателен договор. ВиК операторът изгражда сградното отклонение (СВО/СКО). Когато случаят касае СВО, представителите на ВиК оператора монтират водомерния възел и пломбират водомера. На потребителя се открива партида.

Потребителят заплаща на ВиК оператора услугите по проучване и предоставяне на изходни данни за проектиране на сградни отклонения СВО/ СКО; разглеждане и съгласуване на проект; откриване на нова партида, по цени съгласно утвърден от управителя на дружеството ценоразпис.

Съгласно чл. 14, ал. 1 от Наредба № 4/2004 г.: *„Договорът за предоставяне на услугите В и К се предлага от оператора в едномесечен срок след поискване от потребителя. Той има силата на окончателен договор за присъединяване по смисъла на чл. 84, ал. 2 ЗУТ“* или първо се подписва окончателен договор, след което дружеството извършва присъединяването в 30-дневен срок.

Съгласно т. 40 и т. 41 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Указания НРКВКУ), по отношение на *ПК14а: Присъединяване към водоснабдителната система* и *ПК14б: Присъединяване към канализационната система*, променливите iE8/iwE8 се изчисляват като се съберат всички поземлени имоти, присъединени към водоснабдителната/ канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията за отчетната година.

Съгласно чл. 17, ал. 2 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги *„ Разходите за изграждане на сградни отклонения по чл. 2, ал. 1, т. 4 и 5 са за сметка на оператора и не се включват в цените по ал. 1“*.

Съгласно чл. 64, ал. 1 от ЗУТ, елементи на техническата инфраструктура са преносните (довеждащите и отвеждащите) проводи (мрежи) и съоръженията към тях в неурегулирана и урегулирана територия (т. 2 и т. 3), разпределителните проводи и разпределителните

устройства и съоръженията към тях (трансформаторни постове, електрически подстанции, пречиствателни станции за питейни и отпадъчни води, понижителни и разпределителни станции и др.), включително **присъединителните проводни към сградните инсталации и общите средства за измерване (т. 4).**

Съгласно чл. 19, ал. 1, т. 4, буква „а“ от ЗВ, Публична общинска собственост са водоснабдителните системи или части от тях, включващи мрежи и съоръжения за отнемане, пречистване, обеззаразяване, съхраняване и транспортиране на водите, чрез които се доставя вода за потребителите на територията на общината, с изключение на тези по чл. 13, ал. 1, т. 5 и 6, както и уличните разпределителни водоснабдителни мрежи в урбанизираните територии и **водопроводните отклонения до измервателните уреди в имотите на потребителите.**

Съгласно чл. 7, ал. 3 от Наредба №4/2004 г., **водопроводните отклонения с водомерните възли и канализационните отклонения са част от общите мрежи на водоснабдителните и канализационните системи и се изграждат и поддържат от операторите.**

Видно от горното, ВиК отклоненията са елементи на техническата инфраструктура, публична общинска собственост.

Следва да се посочи, че в инвестиционната програма на одобрения бизнес план на „ВиК“ ООД, гр. Перник са предвидени средства за изграждане на нови сградни ВиК отклонения, които се финансират с амортизационни отчисления от публични ВиК активи, предоставени на дружеството за стопанисване и поддръжка.

По време на проверката, бе констатирано, че в базата данни не е попълнена информация за сключени и изпълнени договори за присъединяване. ВиК операторът поясни, че от 2008 г. не е извършвал присъединяване на имоти към ВиК мрежите. В тази връзка не може по категоричен начин да се каже, че действията на дружеството по присъединяването на имоти към водоснабдителната и/или канализационната система са в съответствие с цитираните норми, доколкото:

- първо се подписва договор за предоставяне на ВиК услуги, а след това се извършва присъединяване към ВиК мрежите, чрез изграждане на сградни ВиК отклонения и
- изгражда сградните отклонения (СВО/СКО) за своя сметка.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник, следва:

1. Да регламентира внедрената база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ към т. 1.16. База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/ 27.11.2017 г. на КЕВР.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- 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 (променлива iE8) - 0 бр.;

- 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 (променлива iE10) - 0 бр.

Стойностите на променливите бяха потвърдени.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните 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 Закона за устройство на територията;
- *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;
- *iwE8*: Общ брой на поземлените имоти, присъединени към канализационната система в сроковете и при условията, посочени в окончателните договори за присъединяване по чл. 84, ал. 2 от Закона за устройство на територията;
- *iwE10*: Общ брой на окончателните договори за присъединяване към канализационната система, по които са изпълнени предварителните условия за присъединяване и сроковете за присъединяване изтичат до края на отчетната година.

За променливите, съдържащи се в тази база данни, ВиК операторът е посочил предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че дружеството е внедрило тази база данни, но липсва процедура за начина и реда на поддържането ѝ. В тази връзка посочената от ВиК оператора оценка не се приема и се дава оценка „Средно качество“ на информацията (2).

5.17. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Констатации:

Няма промяна в направените констатации от проверката през 2018 г.

ВиК операторът от м. април 2012 г. е внедрил програмен продукт „Поликонт“ с 2 модула - кадри и работни заплати.

Няма писмена заповед или конкретно разписани вътрешни политики/правила за внедряване на базата данни, няма официална процедура за начина и реда за поддържането ѝ.

Прекият персонал на дружеството е отнесен към съответните регулирани услуги, а персоналят за административна и спомагателна дейност е разпределен само за регулирана дейност по услуги с коефициентите за разпределение на преките разходи – 81% за услугата доставяне на вода; 4% за услугата отвеждане на отпадъчните води; 12% за услугата пречистване на отпадъчните води и 3% за услугата доставяне на непитейна вода. Не е разпределен персонал за административна и спомагателна дейност за нерегулирана дейност.

Препоръки:

С цел изпълнение на изискванията на т. 84 във връзка с т. 64 от Указанията за прилагане на НРКВКУ, „ВиК“ ООД, гр. Перник следва:

1. Да регламентира внедрената база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора със заповед на управителя.
2. Да въведе официална процедура за начина и реда на поддържане на базата данни.
3. Да осигури въвеждането на липсващата информация, съгласно посоченото в „*Специфични характеристики*“ на т. 1.17. База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, съгласно извлечение по т. 3 от Протокол № 250/27.11.2017 г. на КЕВР.
4. Да разпредели персонал за административна и спомагателна дейност за нерегулирана дейност пропорционално на дела на преките разходи за нея.

Проверка на отчетени данни от ВиК оператора за 2018 г. за показателите в Справка № 2 „Променливи“:

- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите (променлива *V1*) - 288 бр.
- Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води (променлива *wV1*) - 57 бр.

Стойностите на двете променливи се получават, като генерираният от ПП Поликонт общ брой на персонала по услуги за календарна година се преизчислява от страна на отдел ФСО.

Видно от посочената по-горе информация, персоналят за административна и спомагателна дейност е разпределен само между регулираните услуги, но не и за нерегулирана дейност и съответно разпределението не е извършено съобразно правилата на ЕСРО.

Анализ на дадената от ВиК оператора оценка за качеството на информацията.

От тази база данни се генерира информация за следните променливи:

- *В1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите;*
- *wВ1: Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.*

За променливите, съдържащи се в база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора, дружеството е посочило предварителна оценка „Добро качество“ на информацията (1).

При направената проверка е установено, че базата данни е създадена, липсва официална процедура за начина и реда на поддържане на данните. В тази връзка поставената от дружеството оценка не се приема и се дава оценка „Лошо качество на информацията“ (3).

5.18. Обобщени констатации и препоръки по отношение на регистрите и база данните, по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ

Констатации:

1. След извършената планова проверка през 2018 г., ВиК операторът е внедрил нови регистри и база данни, от изискуемите съгласно т. 83 и т. 84 от Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

2. ВиК операторът не е създал всички изискуеми регистри и база данни по т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ (вж. т. 1. Проверка и описание на наличните в дружествата регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ, от настоящия Констативен протокол).

3. За регистрите (с изключение на регистър на активите и счетоводната система) и базите данни, предмет на плановата проверка през 2019 г. не са налични заповед на управителя за внедряването им и разписани вътрешни правила/ процедури за начина и реда за поддържането им (вж. т. 3 Описание дали процесите по въвеждане и поддържане на регистрите и базите данни са въведени с официални политики и процедури от настоящия Констативен протокол).

4. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. 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. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество, съгласно т. 66 (липсва информация).

Препоръки:

1. Да създаде липсващите регистри и база данни и ги внедри със заповед на управителя, като издаде и официални процедури за начина и реда за поддържането им.
2. Да внедри наличните регистри и база данни със заповед на управителя.
3. За наличните регистри и база данни, да издаде и утвърди официална процедура за

начина и реда за поддържането им.

6. Проверка на водоснабдителните системи за доставяне на вода на друг ВиК оператор и измерване на водните количества

6.1. ВС „Студена - непитейна”

6.1.1. Описание:

Представена е технологична схема на водоснабдителната система („Студена - непитейна”) по която се доставя вода с непитейни качества за потребителите „Стомана Индъстри” АД и „Топлофикация” ЕАД и подробна информация за активите, съгласно схемата (в табличен вид).

Водоизточникът за системата е яз. Студена. От яз. Студена водата постъпва във ВЕЦ Студена, разположен непосредствено до язовира. След погасяването си във ВЕЦ Студена, част от водата (при работа на двете турбини) се зауства в река Струма, а водата, предназначена за ползване от „ВиК“ ООД, гр. Перник, навлиза в бетонен канал с размери 1,2 м широчина и 1,8 м височина, с напречен профил във формата на изправено яйце, където движението на водата е безнапорно. Дължината му е 6333 м до отклонението към входната разпределителна шахта на ПСПВ. От разпределителната шахта продължава канал с дължина 1000 м с описания профил, до водоземните шахти на отклоненията за фирмите „Стомана Индъстри” АД и „Топлофикация” ЕАД.

За измерване на добитото количество вода от язовир Студена, в тунела върху напорния водопровод преди ВЕЦ Стомана е монтиран ултразвуков разходомер УЗР Взлет 10М. ВиК операторът посочи, че във връзка с превключване на водоземането от яз. Студена, водоземната кула ще бъде спряна поради ниското водно ниво и за започване на рехабилитацията ѝ, във връзка с реконструкцията на язовирната стена на яз. Студена (Договор № MIDP-D-QCBS-3, финансиран с държавен инвестиционен заем от Световната банка и национално съфинансиране, бенефициент МРРБ), при което целия разход ще бъде проведен през основния изпускател. Това ще наложи демонтирането на разходомера, като ненужен и монтирането на нов по тракта основен изпускател – аварийно водохващане.

В началото на канала, непосредствено след ВЕЦ, е монтиран разходомер „Днепр“, отчитащ движението в профил със свободно ниво, с датчици по намокрения периметър на канала, плюс лимниграфна шахта, съоръжена с рейка.

За измерване на потребените количества вода от потребителите „Стомана Индъстри” АД и „Топлофикация” ЕАД, на отклоненията за тях, след водоземните им шахти са монтирани измервателни уреди (собственост на потребителите), за „Стомана Индъстри” АД – тип Соно 1000 (последваща проверка извършена на 2.11.2018 г., като съгласно протокола за прверка от същата дата уредът отговаря на изискванията на ЗИ) и за „Топлофикация” ЕАД - електромагнитен разходомер Promag 33F DN 200 (съгласно Приложение № 1 към Заявление за проверка от 07.10.2019 г., периодична проверка на уреда е извършена на 11.10.2019 г.).

6.1.2. Водни количества:

Подадените водни количества за „Стомана Индъстри” АД през 2018 г. са 687 770 м³, а за „Топлофикация” ЕАД - 655 288 м³, като и за двата обекта, месечното потребление на непитейна вода през годината не превишава месечния лимит, определен съгласно режимни графици за използване на водите на комплексните и значими язовири, изготвени на основание чл. 53, ал. 1 от Закона за водите, утвърждавани от министъра на околната среда и водите. Изключение прави само потреблението за „Топлофикация” ЕАД през м. януари 2018 г. – 89 646 м³, при определено по график – 80 000 м³. Водните количества ползвани от ВЕЦ за производство на електроенергия също също не превишават разрешените месечни лимити определени от горепосочените графици.

Балансът на водните количества за 2018 г. е както следва:

Направление	Ед мярка	На вход ВС	За ВС "Основна"	за „Топлофикация”	за „Стомана Индъстри” АД	Общо 4+5+6
-------------	----------	------------	-----------------	-------------------	--------------------------	------------

				ЕАД,		
1	2	3	4	5	6	7
Подадена вода от яз. Студена	куб. м	16794087	14 504 949	655 288	687 770	15 848 007
Загуби на вода	куб. м					946080
	%					5,63
Процент на разпределение	%		0,92		0,08	

Констатации:

1. Данните за подадени и фактурирани водни количества към ВС „Студена - непитейна” посочени в отчетните данни за 2018 г. не съответстват на получените данни при плановата и извънредна проверка на дружеството.

2. Разходомерът, по които се измерват водните количества, добивани от яз. Студена, не се доказва дали е в срок на техническа и метрологична годност.

Препоръки:

1. Да се монтира нов разходомер или съществуващият такъв да се приведе в техническа и метрологична годност.

7. Проверка на извършените капиталови разходи през 2018 г. на избрани обекти от инвестиционната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от инвестиционната програма.

Избрани са обекти от Инвестиционната програма по услуги и направления – общо 25 бр.:

Направление	Поискани досиета – бр.	Представени досиета – бр.	Забележка
Услуга „Доставяне вода на потребителите“			
Водоизточници и СОЗ			Не са отчетени разходи за 2018 г. (не)
Довеждащи съоръжения	3	3	
Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)			не
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	0/не/3/не	3 бр. за ПС	
Рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м	3	3	
СВО, СК, ПХ	3/не/не	3 бр. за СВО	
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	0/не	0/не	
Услуга „Отвеждане на отпадъчните води“			
КПС			не
Главни канализационни колектори	3	3	
Рехабилитация и разширение на канализационната мрежа над 10 м.	3	3	
СКО	3	3	
Услуга „Пречистване на отпадъчните води“			
Друго специализирано оборудване за ПСОВ	1	1	
Услуга „Обслужване на клиенти“			
Водомери на СВО	3	3	гр. Земен, гр. Перник, гр. Брезник
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили			
Общо:	25	25	

Изискани са досиета на обектите, техническа документация (екзекутивни чертежи за линейните обекти и количествено-стойностни сметки), първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от инвестиционната програма.

7.1. Техническа документация за избраните обекти:

При проверката на избраните обекти от инвестиционната програма за 2018 г. се констатира, че същите не съдържат цялата необходима техническа документация. Досиетата на линейните обекти **не съдържат** одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация. Представени са работни карти, към които са приложени схеми. Обектите са изпълнени от ВиК оператора и от външни фирми.

7.2. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от инвестиционната програма.

Проверените обекти са осчетоводени по дебита на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДМА*. За всеки обект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, заплати, осигуровки, механизация и др. Същите са капитализирани след завършване изграждането на обекта, който е заприходен като актив в група 20 *Дълготрайни материални активи*.

Разходите за труд се калкулират на база изготвена количествено-стойностна справка за конкретния обект към работната карта, разписана от техническия ръководител и управителя, в която са описани поименно работниците, работили по обекта и съответните отработени часове.

Констатации:

1. ВиК операторът не поддържа всички необходими технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма. За линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти или екзекутивна документация.

2. ВиК операторът поддържа информация за вложени материали, труд и други разходи по отношение на инвестиционните обекти.

3. ВиК операторът има създадени аналитични сметки по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.

4. ВиК операторът поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд, механизация и други разходи по отношение на капиталовите обекти и аналитичното отчитане на всички капиталови разходи, които в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207 *Активи в процес на изграждане*, а след завършването на обектите, активите са заприходени по сметка в гр. 20 *Дълготрайни материални активи* съгласно правилата на ЕСРО.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД следва да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

8. Проверка на прилагането на Механизъм за реинвестиране на част от приходите:

Съгласно Действие №7 от Тематично предварително условие 6.1. за Европейски структурни и инвестиционни фондове 2014-2020, трябва да бъде въведен механизъм за обособяване на приходите на база пълна амортизация на активите, включително активи финансирани от безвъзмездна помощ, които да бъдат използвани за реинвестиране във ВиК инфраструктура. Посочено е, че ще бъде изготвен механизъм за реинвестиране на приходите, включително и за активи, финансирани от безвъзмездна помощ, заедно с инструкцията към ВиК операторите за реинвестиране на печалбата. Като отговорна институция е посочено МРРБ, която възлага на Световна банка в рамките на Споразумение за консултантски услуги да окаже подкрепа за прилагане на промените.

В раздел 8.9. от проект на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК, изготвен от Световна банка по възлагане на МРРБ е посочена информация за предложенията от Световна банка механизъм за реинвестиране на част от приходите (МРП), както следва: „Компонентът МРП се определя като част от цената (в лева) за употребеното количество (в м³), така че общата годишна сума, „защитена“ от МРП се равнява на годишното инвестиционно предложение одобрено при ценообразуването. От регулаторна гледна точка, размерът на компонента МРП трябва да съответства на размера на амортизационните отчисления и възвръщаемостта, в зависимост от предложеното финансиране на капиталовата програма от ВиКО, включено в изчислението на цените“. За

реализирането на МРП се откриват специални инвестиционни сметки за всеки ВиК оператор, въвежда се контрол за изразходваните от тези сметки средства за инвестиции, а отчитането на дейностите свързани с МРП се извършва на тримесечие и в годишен доклад.

В т. 8.9. (б) от проекта на Стратегия за финансиране на отрасъл ВиК изрично е посочено, че процесите свързани с МРП започват след като КЕВР одобри бизнес плана на съответния ВиК оператор.

Констатация:

1. Към 31.12.2018 г. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник не е открила специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка, се изразходват само за инвестиции и дейностите, свързани с механизма, не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад.

Препоръки:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник следва 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.

9. Проверка на извършените оперативни (текущи, планови и аварийни) ремонти през 2018 г. на избрани обекти от ремонтната програма за наличие на досие на обекта. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

9.1. Списък на изпълнените обекти по направления от ремонтната програма.

Избрани са следните обекти от Ремонтната програма по услуги и направления - общо 19 бр.:

Направление	Поискани досиета, бр.	Представени досиета, бр.	Забележка
Ремонт на довеждащи водопроводи	3	3	
Ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	3	3	
Ремонт на СВО	3	3	
Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м – от различни експлоатационни райони	3	3	
Ремонт на СКО	3	3	
Профилактика (почистване, продухване, други)			Не са отчетени разходи за 2018 г.
Ремонт на съоръжения за пречистване	3	3	
Ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване	1	1	
Общо:	19	19	

Изискани са досиета на хартиен носител, съдържащи техническа документация (работни карти), ексекутивни чертежи, първични и вторични счетоводни документи и аналитична справка по видове разходи, от които е образувана стойността на всеки от избраните обекти от Ремонтната програма. Извършена е проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от Ремонтната програма.

9.2. Техническа документация:

Проверените обекти от ремонтната програма съдържат работни карти, в които се поддържат всички изискуеми данни, с изключение на схеми / чертежи (за линейните обекти).

Дружеството осъществява ремонтната си програма със собствен ресурс и чрез възлагане на външни изпълнители.

За 2018 г. отчитането на оперативните ремонти се извършва по обекти и направления от Ремонтната програма в регистъра на аварияте – ПП ВиК Център. Информацията за

възникнала авария/ремонт се подава на техническия ръководител на района, който въвежда информацията в системата. Допълнително ПП генерира количествено-стойностна сметка за цялата сума на обекта, която включва материали, механизация, труд и външни услуги и източени водни маси. След отпускане на искането за материали, информацията се въвежда в ПП ВиК Център към съответната създадена работна карта за всеки конкретен обект.

9.3. Счетоводна документация и проверка на начина на отчитане и осчетоводяване на избраните обекти от ремонтната програма.

В счетоводната система разходите за оперативни ремонти се отчитат в гр. 60 в аналитични сметки за аварийен и текущ ремонт, в съответствие със сметкоплана по ЕСРО. Разходите за материали за оперативен ремонт се отчитат в сметка 601 по услуги в подсметка 09 *Материали за аварийен и текущ ремонт* въз основа на изготвени искания за материали. Разходите за външни услуги за оперативен ремонт се отчитат в сметка 602, подсметка 09 *Текущ и аварийен ремонт*, въз основа на издадени фактури. Разходите за възнаграждения и осигуровки за оперативен ремонт се отчитат съответно в сметка 604, подсметка 02 *Разходи за трудови възнаграждения за ОР* и сметка 605, подсметка 07 *Социални разходи и 60509 Социални осигуровки за оперативен ремонт* въз основа на количествено-стойностната сметка от ПП ВиК Център.

Към категорията *Други оперативни ремонти, общи за услугите* от Ремонтната програма са отчетени 50 хил. лв. общо за трите услуги, които се отнасят за ремонти на транспортни средства и други със собствен ресурс и от външен подизпълнител.

Констатации:

1. „ВиК“ ООД, гр. Перник съставя и поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма, с изключение на схема/скица за линейните.

2. ВиК операторът е създал отчетност за ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

3. ВиК операторът не отчита с работни карти извършените със собствени средства ремонти на транспортни средства.

Препоръки:

1. Дружеството следва да поддържа схеми/чертежи и пр. за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо.

10. 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

Представена е оборотна ведомост на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* за периода януари - декември 2018 г., като сметката е разработена по услуги и направления от инвестиционната програма съгласно изискванията и сметкоплана на ЕСРО. Създадени са аналитични сметки към сметка 207 по инвестиционни направления и обекти, като за всеки конкретен проект се отнасят съответстващите разходи за материали, външни услуги, заплати и осигуровки и др.

Дебитният оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* по направления и услуги съгласно предоставената оборотна ведомост е 789 хил.лв., от които 770 хил.лв. за регулирана дейност и 19 хил.лв. за нерегулирана дейност. Размерът на посочените инвестиции в справка №19 *Инвестиционна програма (Приложение №3)* – 742 хил.лв. за ВС Основна и 28 хил.лв. за ВС непитейна **съответства** на дебитния оборот на сметка 207. Посоченият размер на общо постъпилите през периода дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане в справка № 5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчетните справки по ЕСРО също **съответства** на дебитния оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА*.

Кредитният оборот на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* е 599 хил.лв. и съответства на дебитните обороти по сметките от група 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*.

Крайното салдо на сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* е в размер на 190 хил.лв., формирано от инвестиционни проекти, започнати и незавършени през 2018 г. в размер на 5 хил.лв. и 185 хил.лв. са задължения за ДА по лизингов договор, който не е предвиден в инвестиционната програма на одобрения Бизнес план за периода 2017-2021 г.

В хода на проверката се установи, че ВиК операторът е отчетел погрешно 185 хил.лв. в дебитния оборот на сметка 207, както и в *справка 19 Инвестиционна програма* на отчета по Бизнес план плащания по лизингови договори от 2017 г. (88 хил.лв.) и от 2016г. и 2015г. (97 хил.лв.), които не представляват капиталови разходи. Същевременно през 2017 г. след извършена планова проверка и дадени указания от работната група ВиК операторът извършва корекция в инвестиционната програма, като отчита 93 хил.лв. извършени през годината плащания по сключен договор за лизинг, вместо отчетната стойност на закупената механизация в размер на 553 хил.лв. За коректното отчитане на сметка 207 и на извършените инвестиции следва да се отчетат извършените капиталови разходи в размер на 553 хил.лв., вместо размера на извършените плащания, т.е. корекцията, която следва да се направи в увеличение е в размер на **275 хил.лв.** (460 хил.лв. неотчетени капиталови разходи през 2017 г., намалени с 185 хил.лв. отчетени плащания през 2018 г.) и представлява разликата между размера на капиталовия разход/отчетната стойност на закупените активи (553 хил.лв.) и размера на отчетените в сметка 207 и в инвестиционната програма извършени плащания (93 хил. лв. през 2017 г. и 185 хил.лв. през 2018 г.).

От представената оборотна ведомост на сметките от група 60 се установи, че дълготрайните активи под прага на същественост съгласно счетоводната политика на дружеството се отчетат за регулаторни цели в гр. 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи*.

Дружеството е представило фактури за предадени на общините и Асоциацията по ВиК – Перник завършени през 2018 г. публични активи на обща стойност 534 хил. лв., от които 140 хил.лв. са инвестиции, извършени през предходни години. Въведените в експлоатация през 2018 г. публични активи в *справка № 5 Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* са в размер на 515 хил.лв., като разликата с фактурираните инвестиции е в размер на 19 хил.лв., които представляват инвестиции във ВЕЦ Студена - нерегулирана дейност, които обаче също са фактурирани на АВиК.

В тази връзка извършените от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник инвестиции за регулирана дейност през 2018 г. са в размер на **1 045 хил.лв.** Изпълнението на инвестиционната програма за регулираните услуги спрямо одобрената по бизнес план е 219%, като от планираните инвестиции в собствени активи са изпълнени 1054%, а от инвестициите в публични активи са изпълнени 117%.

Отчетените инвестиции за 2018 г. са разпределени по услуги и системи и по направления за дълготрайни активи – публична и корпоративна собственост, като изпълнението на планираните инвестиции е отразено в таблицата:

Наименование	Планирани инвестиции по БП	Отчетени инвестиции	Изпълнение на планираните инвестиции (%)
Доставяне на вода, в т.ч.:	374	671	179%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	24	260	1088%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	350	411	117%
Отвеждане на отпадъчните води	25	64	260%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	6	282%

<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	22	58	257%
Пречистване на отпадъчните води	78	7	9%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	26	6	25%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	53	0	1%
Доставяне на вода с непитейни качества	0	28	1390000%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	28	2780000%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	478	770	161%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	52	273	525%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	426	497	117%
<i>Инвестиции в Собствени активи - корекция:</i>	-	275	-
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ след корекция:	478	1045	219%
<i>Инвестиции в Собствени активи след корекция:</i>	52	548	1054%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	426	497	117%

В утвърдените от КЕВР цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации на публични задбалансови ВиК активи, с които да се финансират инвестиции в публични активи, и изплащане на главницата на инвестиционния заем, както следва:

Параметър (хил. лв.)	В одобрен бизнес план	Отчетени	Разлика (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Финансиране със собствени средства	426	497	71	117%
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	426	497	71	117%
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	65	37	-28	57%
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - включени в цените	360	460	100	128%

От амортизациите на публични активи предоставени за експлоатация, включени в цените на ВиК услугите за 2018 г., дружеството е използвало за инвестиции в публични активи през 2018 г. е 128%.

Съпоставка на отчетените инвестиции спрямо планираните по бизнес план за периода 2017 – 2018 г. е представена в таблицата:

ВиК услуги и системи	Общо за разчет по БП за 2017 г. 2018 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017 г. и 2018 г.	Изпълнение общо за 2017 г. и 2018 г. спрямо БП
Доставяне - ВС Основна	738	1,363	185%
Отвеждане	73	224	309%
Пречистване	242	26	11%
Доставяне - непитейна	0	28	0%
ОБЩО регулирана дейност	1,053	1,641	156%

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е въвело сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

2. За 2018 г. ВиК операторът е изпълнил 219% от планираните по бизнес план

инвестиции, като за периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са 156% от планираните за двете години.

Становище на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Перник:

„Инвестициите, направени за период 2017-2018г. са в общ размер 1666 хил. лв. - 1 081 лв за 2017 и 585 хил.лв. за 2018г.

В таблицата на стр. 28, в която се прави съпоставка на отчетените инвестиции спрямо планираните по бизнес план за периода 2017-2018г. се приемат инвестиции в размер на 1641 хил. лв. Разликата от 25 хил.лв. е от погрешно непризнати инвестиции в нерегулирана дейност за 2017г. Такива Дружеството не е извършвало. Предоставили сме синтетична оборотна ведомост на 207-ма сметка в която е видно, че има преместване на обороти от сметка в сметка, поради въвеждането на новият сметкоплан от 01.01.2017г. Въпросните 25 хил. лв са от сметка 20740 с уточнението, че в предишният сметкоплан 207-ма сметка отчиташе компютърна техника, а 20740 - е компютърна техника за нерегулирана дейност.

Моля да имате предвид описаното по-горе и очакваме становището Ви“.

Становище на работната група:

Отчетените инвестиции на стойност 25 хил.лв., пояснени от дружеството като инвестиции за компютърна техника, които са били преместени като обороти от сметка в сметка от предходния сметкоплан /в 207-ма сметка се е отчитала компютърна техника, а 20740 - компютърна техника за нерегулирана дейност/ се признават за регулирана дейност към услугата доставяне на вода на потребителите. В тази връзка, извършените от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник инвестиции за регулирана дейност през 2018 г. са в размер на **1 070 хил.лв.**

Отчетените инвестиции за 2018 г. са разпределени по услуги и системи и по направления за дълготрайни активи – публична и корпоративна собственост, като изпълнението на планираните инвестиции е отразено в таблицата:

Наименование	Планирани инвестиции по БП	Отчетени инвестиции	Изпълнение на планираните инвестициите (%)	Признати инвестиции за 2017 г.
Доставяне на вода, в т.ч.:	374	671	179%	207
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	24	260	1088%	207
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	350	411	117%	
Отвеждане на отпадъчните води	25	64	260%	93
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	2	6	282%	93
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	22	58	257%	
Пречистване на отпадъчните води	78	7	9%	0
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	26	6	25%	
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	53	0	1%	0
Доставяне на вода с непитейни качества	0	28	1390000%	0
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0%	0
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	0	28	2780000%	
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ:	478	770	161%	300
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	52	273	525%	300
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	426	497	117%	0

За 2018 г. дружеството е изпълнило с 525% спрямо планирани инвестиции в собствени активи, и със 117% спрямо планирани инвестиции в публични активи, като преизпълнението на планираните общи инвестиции е със 161%.

Отчетените инвестиции спрямо планираните по бизнес план за периода 2017 – 2018 г.,

включително допълнително признатите инвестиции от 2017 г. са представени в таблицата:

ВиК услуги и системи	Общо за разчет по БП за 2017 г. 2018 г.	Общо отчетени инвестиции за 2017 г. и 2018 г.	Изпълнение общо за 2017 г. и 2018 г. спрямо БП
Доставяне - ВС Основна	738	1 388	188%
Отвеждане	73	224	309%
Пречистване	242	26	11%
Доставяне - непитейна	0	28	0%
ОБЩО регулирана дейност:	1 053	1 666	158%

За периода 2017-2018 г. общо извършените инвестиции са 158% от планираните за двете години.

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

Амортизационният план за регулаторни цели на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е разработен за дълготрайните активи - корпоративна и публична собственост чрез прилагане на линеен метод и амортизационни норми, определени в Правилата за ЕСРО по съответните групи активи и подсетки.

Дружеството е въвело задбалансов регистър на публичните активи, предоставени за експлоатация и поддръжка с Договора с АВиК – Перник. Представен е амортизационен план, от който е видно, че всички дълготрайни активи са въведени в общ регистър, като публичните, предоставени за експлоатация са заведени в група 91 *Публични ДМА*, а корпоративните активи и публичните активи, изградени със собствени средства са отчетени в група 20 *Дълготрайни материални активи*. ВиК операторът прилага счетоводните сметки и амортизационните норми за регулаторни цели, като натрупаната амортизация е преизчислена от датата на заприхождаване на актива с амортизационните норми за регулаторни цели както на публичните, така и на собствените активи.

В края на периода заприходените в гр. 91 активи имат отчетна стойност – 56 637 284 лв., годишна амортизация – 1 199 748 лв., натрупана амортизация – 20 184 982 лв. и балансова стойност – 36 452 302 лв.

Разпределението на дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност е извършено по регулирани услуги на база преки разходи за амортизации за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води съгласно Правилата за ЕСРО:

Услуги	Преки разходи за амортизации	Коефициент на разпределение само за регулирани услуги	Коефициент на разпределение общо за ВиК оператора
Доставяне на вода	203 270	0,59	0,58
Отвеждане на отпадъчни води	61 822	0,18	0,18
Пречистване на отпадъчни води	76 751	0,22	0,22
ОБЩО за регулирани услуги	341 843	1,00	0,98
Нерегулирана дейност	7 048	-	0,02
ОБЩО	348 891	-	1

Разпределението на дълготрайните активи за услугата доставяне на вода общи за ВС Основна и ВС Доставяне на вода с непитейни качества е направено на база количества вода на вход ВС съгласно Правилата за ЕСРО, както следва:

ВС	количества	коэф.
ВС основна	23 329 444	0.95
Доставяне на вода с непитейни качества	1 349 047	0.06
ОБЩО	24 678 491	1.00

При проверката се установи, че при изчисляването на коефициентите за разпределение на преките дълготрайни активи между ВС Основна и ВС Непитейна са използвани данни за количествата вода, подадена от всички водоизточници, вместо само за количествата от язовир Студена. Преизчислените коефициенти на база подадени количества от яз. Студена са както следва:

ВС	количества	коэф.
ВС основна	14 504 949	0.92
Доставяне на вода с непитейни качества	1 343 058	0.09
ОБЩО	15 848 007	1.00

В хода на проверката се установи, че ВиК операторът е отнесъл към услугата доставяне на вода с непитейни качества дял от всички публични активи, отчетени като преки за услугата доставяне на вода, вместо дял от преките публични активи, обслужващи ВС Студена.

Данните от колони „отчет“ по услуги от Справка № 20 *Отчет на амортизационния план на дълготрайните активи за 2018 г.* от отчета по бизнес план съответстват на данните от колони „в края на периода“ справки № 5.1- № 5.5 *Дълготрайни активи (Приложение №1 към Баланса)* от отчета по ЕСРО и на представения амортизационен план за регулаторни цели.

От представения инвентарен опис е видно, че в амортизационния план за регулаторни цели са включени дълготрайните активи със стойност под прага на същественост съгласно счетоводната политика на дружеството.

Констатации:

1. В счетоводството на дружеството в групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Перник са заведени в гр. 91 *Публични дълготрайни материални активи*.
2. Годишните амортизации на активите, собствени и публични са изчислени чрез прилагане на линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.
3. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА предоставени за експлоатация съответстват на заведените в група 91 *Публични дълготрайни материални и нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.
4. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност са разпределени между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
5. При изчисляването на коефициентите за разпределение на преките дълготрайни активи между ВС Основна и ВС Непитейна са използвани данни за количествата вода, подадена от всички водоизточници, вместо само за количествата от язовир Студена.

6. ВиК операторът е отнесъл към услугата доставяне на вода с непитейни качества дял от всички публични активи, отчетени като преки за услугата доставяне на вода, вместо дял от преките публични активи, обслужващи ВС Студена.

Препоръки:

1. ВиК операторът да определя коефициента за разпределение на преките дълготрайни активи между услугата доставяне на вода с непитейни качества и услугата доставяне на вода на потребителите на база количества подадена вода само от яз. Студена.

2. ВиК операторът да отнася към услугата доставяне на вода с непитейни качества съответния дял само от **преките** публични активи, обслужващи ВС Студена.

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

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е представило допълнителни справки относно извършеното разпределение на оперативните разходи по услуги и системи.

Дружеството е отделило преки разходи за регулираните услуги и нерегулирана дейност, въз основа на които е определило коефициенти на разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност, както следва:

действие	преки разходи	коефициент общ за дружеството	коефициент за регулирани услуги
	(лв.)		
доставяне на вода	5 072 441	0,74	0,84
отвеждане на отпадъчните води	237 319	0,03	0,04
пречистване на отпадъчните води	749 068	0,11	0,12
нерегулирана дейност	756 543	0,11	
ОБЩО:	6 815 371	1,00	
общо за регулирани услуги	6 058 828		1,00

При проверката се установи, че към преките разходи за нерегулирана дейност погрешно са включени 725 хил. лв. непризнати разходи, като съответно коефициентът за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност е изчислен некоректно. Разпределението на разходите за административна и спомагателна дейност по услуги и системи е извършено ръчно, с допълнителни справки във формат excel, като са използвани данните от счетоводната програма по отношение на разходите, подлежащи на разпределение и с коефициенти, определени на база преки разходи по услуги.

Преизчислените преки разходи по услуги и съответстващите им коефициенти са както следва:

действие	преки разходи	коефициент общ за дружеството	коефициент за регулирани услуги
	(лв.)		
доставяне на вода	5 072 441	0,83	0,84
отвеждане на отпадъчните води	237 319	0,04	0,04
пречистване на отпадъчните води	749 068	0,12	0,12
нерегулирана дейност	31 543	0,01	
ОБЩО	6 090 371	1,00	
общо за регулирани услуги	6 058 828		1,00

Разходите за административна и спомагателна дейност са в размер на 3 148 хил.лв., от които 2 992 хил.лв. са общи за регулирана и нерегулирана дейност, а 156 хил.лв. се отнасят само за регулирана дейност и са разпределени от дружеството, както следва:

действие	преки разходи	разпределение на	ОБЩО разходи по
----------	---------------	------------------	-----------------

	(хил.лв.)	разходи за АСД	услуги
доставяне на вода	5 072.44	2 367.72	7 440.16
отвеждане на отпадъчните води	237.32	111.75	349.07
пречистване на отпадъчните води	749.07	339.67	1 088.74
нерегулирана дейност	756.54	328.46	1 085.00
ОБЩО	6 815.37	3 147.60	9 962.97

Преизчисленото разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност по услуги е както следва:

дейност	преки разходи (хил.лв.)	разпределение на разходи за АСД	ОБЩО разходи по услуги (хил.лв.)	разлика разходи по отчет и съгласно проверка
доставяне на вода	5,072.44	2,621.48	7,693.92	253.76
отвеждане на отпадъчните води	237.32	122.65	359.97	10.89
пречистване на отпадъчните води	749.07	387.12	1,136.19	47.46
нерегулирана дейност	31.54	15.49	47.04	-1,037.96
общо разходи	6,090.37	3,146.75	9,237.12	-725.85

В хода на проверката се установи, че дружеството е разпределило преки разходи за услугата доставяне на вода с непитейни качества с коефициент, изчислен на база количества вода, подадена от всички водоизточници, вместо на база количествата само от яз. Студена. Освен това отнесените разходи към услугата доставяне на вода с непитейни качества представляват дял от всички отчетени преки разходи за услугата доставяне на вода (с изключени разходи за материали за обеззаразяване и ЛТК, за електроенергия и разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик) вместо дял само от преките разходи за яз. Студена.

Дружеството е отчетело в справка №2 ОПР от отчета по ЕСРО приходи от нерегулирана дейност от 368 хил.лв., от които 280 хил.лв. са приходи от услуги (ВЕЦ „Студена“, лабораторни проби от ПСОВ и ПСПВ и услуги с канална машина) и 88 хил.лв. (отписани задължения, приходи от брак и др.). Отчетените разходи за нерегулирана дейност са в размер на 314 хил.лв., като не са отнесени разходи за амортизация.

В хода на проверката се установи, че ВиК операторът отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от регулираните услуги.

Дружеството отчита коректно като *Непризнати разходи* за регулаторни цели съдебни разходи за загубени дела, отписани вземания, представителни разходи, разходите за провизии и др.

В справка №7 Разходи от отчета по ЕСРО дружеството е отчетело в регулирана дейност в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ разходи за брак на материали в размер на 17 хил.лв., които са непризнати за регулаторни цели, както и разходи за обучение на персонала в размер на 30 хил.лв., които следва да се отчитат в категория 602- Разходи за външни услуги, на ред *2.13. обучения на персонала*.

Към *други разходи за материали* са отчетени резервни части за автомобили 94 хил.лв., които следва да се отчитат в категория *материали за оперативен ремонт*.

Дружеството начислява ежемесечно лихви за просрочени вземания, но в справка № 2 ОПР от отчета по ЕСРО те са отчетени като *други приходи*, вместо на ред *Приходи от начислени лихви за предоставени услуги*.

Констатации:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е създадо отчетност за

- извършените преки разходи по услуги и водоснабдителни системи съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
2. Разходите за административна и спомагателна дейност са разпределени между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за нерегулирана дейност и регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.
 3. Разпределението на разходите за административна и спомагателна дейност по услуги е извършено на база некоректно изчислени коефициенти, тъй като към преките разходи за нерегулирана дейност погрешно са включени 725 хил. лв. непризнати разходи.
 4. Разпределението на преките разходи между ВС Основна и ВС Непитейна е извършено с некоректни коефициенти, изчислени на база количества подадена вода от всички водоизточници вместо на база подадени количества вода само от яз. Студена.
 5. Отнесените разходи към услугата доставяне на вода с непитейни качества представляват дял от всички отчетени преки разходи за услугата доставяне на вода (с изключени разходи за материали за обеззаразяване и ЛТК, за електроенергия и разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик) вместо дял само от преките разходи за яз. Студена.
 6. ВиК операторът отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от регулираните услуги.
 7. Дружеството е отчетло в регулирана дейност в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ разходи за брак на материали в размер на 17 хил.лв., които са непризнати за регулаторни цели
 8. Дружеството е отчетло в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ – 30 хил.лв. за обучение на персонала, вместо в категория 602- Разходи за външни услуги, подкатегория „обучение на персонала“.
 9. ВиК операторът е отчетел в справка № 2 ОПП от отчета по ЕСРО Приходи от начислени лихви за предоставени услуги в „други приходи“, вместо в категория „Приходи от начислени лихви за предоставени услуги към регулирана дейност“.

Препоръка:

1. Коефициентите за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност следва да се изчисляват на база преки оперативни разходи за регулирана и нерегулирана дейност (с изключени непризнати разходи).
2. Коефициентите за разпределение на преките разходи между ВС Основна и ВС Непитейна следва да се изчисляват на база количества подадена вода само от яз. Студена.
3. ВиК операторът да разпределя между ВС Основна и ВС Непитейна само преките разходи за яз. Студена, вместо всички преки разходи, отчетени към услугата доставяне на вода.
4. Дружеството да отчита разходите за брак на материали и на ДМА като Непризнати разходи и да не ги отнася по регулирани услуги.
5. ВиК операторът да отчита приходите и разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в справките за приходи и разходи в отчета по ЕСРО и отчета за изпълнение на бизнес плана.

13. Проверка на новопридобити активи през 2018 г., за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Qp.

Съгласно Решение № БП-Ц-13 от 09.08.2017 г. на КЕВР, за 2018 г. са предвидени следните допълнителни разходи за нови дейности:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	48	0	-48

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	20	0	-20

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води		
	разчет	отчет	Разлика /отчет-разчет/
отпечатване и доставяне на фактури на потребителите	48	0	-48

Констатации:

ВиК операторът е предвидил в бизнес плана разходи за печат и доставка на фактури на потребителите, но през 2018 г. не е извършвал тази дейност.

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

„ВиК“ ООД, гр. Перник доставя на част от промишлените потребители вода с непитейни качества, чрез ВС „Студена непитейна вода“.

Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник инкасира услугата пречистване на отпадъчните води на „ПСОВ - ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир.

Дружеството закупува питейна вода от „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник.

Предоставени са копия на:

- 12 броя фактури за 2018 г. за закупена вода от „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник;
- 12 броя фактури за 2018 г. за фактурираните количества от ПСОВ „ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир.

Всички разходи за закупена вода от „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник, както и разходите за фактурираните количества от ПСОВ „ЛЕКО КО“ ЕООД, гр. Радомир са отчетени в справките по ЕСРО в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

Констатации:

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е отчетло разходи от услугата доставяне на вода от друг доставчик и разходи за фактурирани количества 2018 г. в съответствие с представените в хода на проверката фактури.

15. Проверка на прилагането на утвърдените цени на ВиК услуги чрез представяне на фактури на произволно избрани потребители по категории - по т. 9 от икономическата част на Програмата.

През 2018 г. „ВиК“ ООД, гр. Перник е предоставяло ВиК услуги по цени, утвърдени с Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. на КЕВР, влизащи в сила от 01.01.2018 г., както следва:

Услуга	Утвърдени пределни цени на ВиК услугите, в лв./м ³ без ДДС, съгласно Решение на КЕВР № Ц-34/ 15.12.2017 г.
Доставяне вода на потребителите	1,327
Отвеждане на отпадъчни води на потребителите	0,191

Пречистване на отпадъчните води на битови и приравнените към тях потребители	0,378
Пречистване на отпадъчните води на промишлени и други стопански потребители	
степен на замърсяване 1	0,424
степен на замърсяване 2	0,749

Цените съгласно Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР (в сила от 01.01.2018 г.), са публикувани във в. „Телеграф“ от 20.12.2017 г. и в. „Съперник“ от 20.12.2017 г., и на интернет страницата, в съответствие с изискванията на чл. 20 от ЗРВКУ и чл. 27, ал. 4 от Наредбата за регулиране на цените на ВиК услугите.

Управителят на „ВиК“ ООД, гр. Перник е издал Заповед № РД 160/19.12.2017 г. за прилагане на цените, утвърдени съгласно Решение № Ц-34/15.12.2017 на КЕВР, в сила от 01.01.2018 г.

Изискани са общо 132 бр. копия на фактури от всички категории потребители, избрани на случаен принцип от 7 бр. населени места (гр. Перник, гр. Батановци, гр. Радомир, гр. Земен, гр. Брезник, гр. Трън, гр. Ковачевци) – битови и приравнени към тях обществени (общини, училища, детски градини, здравни заведения и др.), търговски (банка, кафе-аперитив, бензиностанция, склад и търговия с хранителни стоки и др.) и др. потребители; промишлени и стопански потребители с различен предмет на дейност и първа и втора степен на замърсяване. Предоставените фактури са за месеците януари, февруари и декември 2018 г.

Представените фактури за 2018 г. са за следните битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители, в т.ч.:

- битови – 45 бр. фактури за 15 бр. потребители (от различни населени места);
- обществени – 51 бр. фактури за 18 бр. потребители, както следва: банка „ДСК“ (всички клонове в 7те населени места); община Перник; ПГТС „арх. Йордан Миланов“; МБАЛ „Рахаила Ангелова“ АД; ДГ Радомирче; МБАЛ Радомир; дом за стари хора Св. Иван Рислки - гр.; община Земен; СУ „св. Св. Кирил и Методии“; „Кариери и вародобив“ АД; община Брезник; община Трън; „ЮЗДП ДП ТП ДГС“ - Трън; община Ковачевци;
- търговски – 15 бр. фактури за 5 бр. потребители, както следва: „ЕТ Петър Петров“ (кафе аперитив); „Дилас“ ЕООД (бензиностанция); „Вучко-2 Вучкови С-ИЕ СД“ (склад и търговия с хранителни стоки); „Вибал“ ЕООД (спортни облекла); ЕТ „Юри Дерлипански“ (кафе аперитив);
- промишлени и др. стопански потребители – 21 бр. фактури за 7 бр. потребители, от различни населени места и с различен предмет на дейност, както следва: от гр. Перник - „Сами-М“ ЕООД (производство на месни продукти), „Прим“ ООД (производство на месни продукти), СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ (производство на зърнени храни); гр. Батановци - „Колбасо“ ООД (производство на месни продукти) и гр. Радомир - „АК Електрик“ АД (производство на електронни елементи), „Галко“ АД (изработка на метални конструкции боядисване), „Ветпром“ АД (производство на лекарства).

Проверката показва, че при настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. ВиК операторът е издал една фактура на своите потребители за потребени ВиК услуги, като на отделни редове е посочено начисленото потребление по старата (действала до 31.12.2017 г.) и новата цена (в сила от 01.01.2018 г.).

От произволно избраните фактури са констатирани следните пропуски и нарушения:

1. Във фактурите, издадени на битови потребители през месеците януари, февруари и декември 2018 г., отнасящи се за различни отчетни периоди (в интервала от м. ноември 2017 г. до м. декември 2018 г.), ВиК операторът е закръглил утвърдените от КЕВР с Решение № БП-Ц-13/09.08.2017 г. (влизаща в сила от 01.09.2017 г.) и Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. (влизаща в сила от 01.01.2018 г.) цени за предоставяните ВиК услуги

на потребителите, до втория знак след десетичната запетая.

Констатира се обаче, че въпреки че е закръглил към по-висока стойност утвърдените от КЕВР цени за предоставяните ВиК услуги, ВиК операторът е фактурирал на потребителите си по реално одобрените от КЕВР цени и не е нарушил разпоредбата на чл. 14, ал. 4 от ЗРВКУ „чл. 14 (4) (Предшна ал. 3 - ДВ, бр. 58 от 2015 г.) Прилаганите от В и К операторите цени не могат да бъдат по-високи от утвърдените от комисията“.

Във фактурите, издадени на обществените, търговските и промишлените потребители през месеците януари, февруари и декември 2018 г., отнасящи се за различни отчетни периоди (в интервала от м. ноември 2017 г. до м. декември 2018 г.), ВиК операторът е посочил коректно утвърдените от КЕВР с двете горесцитирани решения. За тези потребители също е спазена клаузата на чл. 31, ал. 3 на Общите условия.

За всички групи потребители, ВиК операторът коректно е приложил клаузата на чл. 31, ал. 3 от Общите условия.

Клаузата на чл. 31, ал. 3 на Общите условия определя, че „при промяна на цените, количеството вода, отчетено през периода от датата на последния действителен отчет до датата на следващия действителен отчет на средствата за измерване, се разпределя пропорционално на броя на дните, по време на които действа старата и новата цена“.

Информацията за промишлени и др. стопански потребители, по населени места, степени на замърсеност, наличие на договор по реда на Наредба № 7 от 2000 г. за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места (Наредба № 7/ 14.11.2000 г.) и установена стойност на показателя БПК₅ при извършен анализ на формираните от тях отпадъчни води е систематизирана в следващата таблица:

Населено място	Потребител	Фактура № от дата	Отчетен период	Фактуриран по степен на замърсеност	Наличие на договор по реда на Наредба № 7 от 2000 г.	Протокол от извършен анализ на отпадъчните води	Установена при извършения анализ стойност на БПК ₅ , mgO ₂ /l
гр. Перник	„Сами-М“ ЕООД (производство на месни продукти)	0000184143/17.01.2018 г.	15.12.2017 г. – 16.01.2018 г.	за битов потребител (в т.ч. цех)	да	ЛИ-Б-135/10.05.2017	150±5
		0000185589/16.02.2018 г.	16.01.2018 г. – 13.02.2018 г.	за битов потребител (в т.ч. цех)		ЛИ-Б-135/10.05.2017	150±5
		0000201020/18.12.2018 г.	12.11.2018 г. – 12.12.2018 г.	за цех по 2 ^{ра}		ЛИ-Б-031/19.02.2018 г.	538±17
	„Прим“ ООД, (производство на месни продукти)	0000183687/12.01.2018 г.	06.12.2017 г. – 08.01.2018 г.	2 ^{ра}	да	ЛИ-Б-173/07.06.2017	221±7
		0000185662/16.02.2018 г.	08.01.2018 г. – 09.02.2018 г.	2 ^{ра}		ЛИ-Б-173/07.06.2017	221±7
		0000200921/17.12.2018 г.	19.11.2018 г. – 14.12.2018 г.	2 ^{ра}		ЛИ-Б-032/19.02.2018 г.	227,3±8,6
	СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ (производство на зърнени храни)	0000183434/10.01.2018 г.	07.11.2017 г. – 04.01.2018 г.	за битов потребител	да	-	-
		0000184855/12.02.2018 г.	22.01.2018 г. – 02.02.2018 г.	за битов потребител		-	-
		0000200079/10.12.2018 г.	06.11.2018 г. – 07.12.2018 г.	за битов потребител		-	-
гр. Батановци	„Колбасо“ ООД, (производство на месни продукти)	0000184332/23.01.2018 г.	13.12.2017 г. – 22.01.2018 г.	2 ^{ра}	да	ЛИ-Б-175/07.06.2017	662±21
		0000185805/19.02.2018 г.	22.01.2018 г. – 16.02.2018 г.	2 ^{ра}		ЛИ-Б-175/07.06.2017	662±21
		0000200309/12.12.2018 г.	14.11.2018 г. – 06.12.2018 г.	2 ^{ра}		ЛИ-Б-033/19.02.2018 г.	392±12
гр. Радомир	„АК Електрик“ АД, (производство на електронни)	0000183733/12.01.2018 г.	08.12.2017 г. – 11.01.2018 г.	0,590 лв/м ³ **	да	ЛИ-Б-190/26.06.2017	-
		0000185750/	11.01.2018 г. –	0,590 лв/м ³ **		ЛИ-Б-190/	-

	элементи)	16.02.2018 г.	16.02.2018 г.		26.06.2017		
		0000200551/ 12.12.2018 г.	15.11.2018 г. – 12.12.2018 г.	0,629 лв/м ³ ***		ЛИ-Б-289/ 16.11.2018 г.	-
	„Галко“ АД, (изработка на метални конструкции боядисване)	0000183756/ 12.01.2018 г.	13.12.2017 г. – 10.01.2018 г.	0,590 лв/м ³ **	да	ЛИ-Б-191/ 26.06.2017	-
		0000185422/ 15.02.2018 г.	10.01.2018 г. – 15.02.2018 г.	0,590 лв/м ³ ***		ЛИ-Б-191/ 26.06.2017	-
		0000201061/ 18.12.2018 г.	11.10.2018 г. – 17.12.2018 г.	0,629 лв/м ³ ***		ЛИ-Б-288/ 16.11.2018 г.	-
	„Веппром“ АД, (производство на лекарства)	0000183755/ 12.01.2018 г.	14.12.2017 г. – 12.01.2018 г.	0,590 лв/м ³ ***	да	ЛИ-Б-235/ 24.07.2017	< 4,9
		0000185421/ 15.02.2018 г.	12.01.2018 г. – 15.02.2018 г.	0,590 лв/м ³ ***		ЛИ-Б-235/ 24.07.2017	< 4,9
		0000201224/ 19.12.2018 г.	17.10.2018 г./ 17.12.2018 г.	0,629 лв/м ³ ***		ЛИ-Б-286/ 16.11.2018 г.	< 4,9

Забележки:

* протоколите са за извършени анализи в собствената лаборатория на „ВиК ООД, гр. Перник, разположена в ПСОВ Багановци. Лабораторията е акредитирана.

** „цена без ДДС за пречистване на отпадъчните води от промишлените предприятия при БПК до 200 мгО₂/л“, утвърдена на ПСОВ „Леко Ко“ ЕООД, с Решение № Ц-016/09.05.2011 г. на КЕВР.

*** цена без ДДС за пречистване на отпадъчни води на промишлени и други стопански потребители със „степен на замърсяване 2“, утвърдена на ПСОВ „Леко Ко“ ЕООД с Решение № БП-Ц-4/22.05.2018 г. на КЕВР.

Необходимо е да се уточни, че:

- С Решение № Ц-016/09.05.2011 г. на КЕВР, на ПСОВ „Леко Ко“ ЕООД, е утвърдена една цена за услугата пречистване на отпадъчни води от промишлени предприятия (при БПК₅ до 200 мг/л) – 0,59 лв./м³ (без ДДС);

- С Решение № БП-Ц-4/22.05.2018 г. на КЕВР, на ПСОВ „Леко Ко“ ЕООД, са утвърдени цени за услугата пречистване на отпадъчни води от промишлени предприятия, както следва:

- ✓ степен на замърсяване 1 – 0,430 лв./м³ (без ДДС) и
- ✓ степен на замърсяване 2 – 0,629 лв./м³ (без ДДС).

Съгласно чл. 9 от сключения на 02.02.2017 г. между „ВиК“ ООД, гр. Перник и ПСОВ „Леко Ко“ ЕООД Договор „ВиК“ ООД, гр. Перник включва цената на услугата „пречистване на отпадъчните води на гр. Радомир (предоставяна от ПСОВ „ЛЕКО - КО“ ЕООД, гр. Радомир) към цените на предоставяните от него услуги („доставяне на вода за ПБН“ и „отвеждане на отпадъчни води“) на потребителите от гр. Радомир ...“.

В следващата таблица е представена обобщена информация за заложените от ВиК оператора ПДК за показателите рН, ХПК, БПК₅ и НВ във формираните от дейността на промишлените потребители отпадъчни води, стойностите за тези показатели, съгласно резултатите от извършените анализи на отпадъчните води (съгласно представени протоколи) и фактурирането на същите потребители по цени за степени на замърсеност (съгласно представените копия на фактури).

Потребител	Протокол от анализ на ОВ / стойности на изследваните показатели			Забележка		
„Сами-М“ ЕООД (производство на месни продукти)	Протокол №			Сключен Договор за зауставане на производствени отпадъчни води от 24.05.2015 г. В приложение № 1 към Договора се определят ПДК за показателите БПК ₅ , ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, както следва:		
	Показател	ЛИ-Б-135/ 10.05.2017	ЛИ-Б-031/ 19.02.2018			
	ХПК, мг/л	411±5	848±10			
	БПК ₅ , мг/л	150±5	538±17			
	НВ, мг/л	174±3	171,3±3			
	рН	6,01±0,03	7,20±0,03			
	Фактуриран по цена за степен	битов	2 ^{ра}			
	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от горепосочения Договор			ПДК, съгласно Прил. №1
			1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	
	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500
	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000
	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250
	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35
	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15
	рН					6,5÷9,5

<p>„Прим“ ООД, (производство на месни продукти)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-173/ 07.06.2017</th> <th>ЛИ-Б-032/ 19.02.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td>540±6</td> <td>672±8</td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td>221±7</td> <td>277,3±8,6</td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td>54,0±0,9</td> <td>147±3</td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td>6,45±0,03</td> <td>6,41±0,03</td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>2^{ра}</td> <td>2^{ра}</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-173/ 07.06.2017	ЛИ-Б-032/ 19.02.2018	ХПК, мг/л	540±6	672±8	БПК ₅ , мг/л	221±7	277,3±8,6	НВ, мг/л	54,0±0,9	147±3	pH	6,45±0,03	6,41±0,03	Фактуриран по цена за степен	2 ^{ра}	2 ^{ра}	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 18.05.2016 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК за показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, както следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	pH					6,5÷9,5			
Показател	Протокол №																																																																					
	ЛИ-Б-173/ 07.06.2017	ЛИ-Б-032/ 19.02.2018																																																																				
ХПК, мг/л	540±6	672±8																																																																				
БПК ₅ , мг/л	221±7	277,3±8,6																																																																				
НВ, мг/л	54,0±0,9	147±3																																																																				
pH	6,45±0,03	6,41±0,03																																																																				
Фактуриран по цена за степен	2 ^{ра}	2 ^{ра}																																																																				
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																	
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																		
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																	
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																	
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																	
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																	
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																	
pH					6,5÷9,5																																																																	
<p>„СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“, (производство на зърнени храни)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-242/ 01.08.2017</th> <th>няма</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td>9,73±0,33</td> <td></td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td><4,9</td> <td></td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td>8,6±0,2</td> <td></td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td>6,82±0,03</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>битов</td> <td>битов</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-242/ 01.08.2017	няма	ХПК, мг/л	9,73±0,33		БПК ₅ , мг/л	<4,9		НВ, мг/л	8,6±0,2		pH	6,82±0,03		Фактуриран по цена за степен	битов	битов	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 10.08.2015 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК за показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, както следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	pH					6,5÷9,5			
Показател	Протокол №																																																																					
	ЛИ-Б-242/ 01.08.2017	няма																																																																				
ХПК, мг/л	9,73±0,33																																																																					
БПК ₅ , мг/л	<4,9																																																																					
НВ, мг/л	8,6±0,2																																																																					
pH	6,82±0,03																																																																					
Фактуриран по цена за степен	битов	битов																																																																				
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																	
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																		
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																	
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																	
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																	
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																	
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																	
pH					6,5÷9,5																																																																	
<p>„Колбасо“ ООД, (производство на месни продукти)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-175/ 07.06.2017</th> <th>ЛИ-Б-033/ 19.02.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>pH</td> <td>7,04±0,03</td> <td>7,38±0,03</td> </tr> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td>3266±39</td> <td>567±7</td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td>662±21</td> <td>392±12</td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td>160±3</td> <td>194±3</td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>2^{ра}</td> <td>2^{ра}</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-175/ 07.06.2017	ЛИ-Б-033/ 19.02.2018	pH	7,04±0,03	7,38±0,03	ХПК, мг/л	3266±39	567±7	БПК ₅ , мг/л	662±21	392±12	НВ, мг/л	160±3	194±3	Фактуриран по цена за степен	2 ^{ра}	2 ^{ра}	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 19.05.2016 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК за показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, акто следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	pH					6,5÷9,5			
Показател	Протокол №																																																																					
	ЛИ-Б-175/ 07.06.2017	ЛИ-Б-033/ 19.02.2018																																																																				
pH	7,04±0,03	7,38±0,03																																																																				
ХПК, мг/л	3266±39	567±7																																																																				
БПК ₅ , мг/л	662±21	392±12																																																																				
НВ, мг/л	160±3	194±3																																																																				
Фактуриран по цена за степен	2 ^{ра}	2 ^{ра}																																																																				
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																	
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																		
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																	
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																	
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																	
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																	
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																	
pH					6,5÷9,5																																																																	
<p>„АК Електрик“ АД, (производство на електронни елементи)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-190/ 26.06.2017</th> <th>ЛИ-Б-289/ 16.11.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>pH</td> <td>6,95±0,03</td> <td>8,86±0,03</td> </tr> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td><8,0</td> <td>42,4±0,7</td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td>30,8±0,5</td> <td>15,8±0,3</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев, мг/л</td> <td><2</td> <td><2</td> </tr> <tr> <td>Общ</td> <td><0,8</td> <td><0,8</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-190/ 26.06.2017	ЛИ-Б-289/ 16.11.2018	pH	6,95±0,03	8,86±0,03	ХПК, мг/л	<8,0	42,4±0,7	БПК ₅ , мг/л	-	-	НВ, мг/л	30,8±0,5	15,8±0,3	Азот амониев, мг/л	<2	<2	Общ	<0,8	<0,8	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 16.02.2015 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК за показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, акто следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>pH</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	pH					6,5÷9,5
Показател	Протокол №																																																																					
	ЛИ-Б-190/ 26.06.2017	ЛИ-Б-289/ 16.11.2018																																																																				
pH	6,95±0,03	8,86±0,03																																																																				
ХПК, мг/л	<8,0	42,4±0,7																																																																				
БПК ₅ , мг/л	-	-																																																																				
НВ, мг/л	30,8±0,5	15,8±0,3																																																																				
Азот амониев, мг/л	<2	<2																																																																				
Общ	<0,8	<0,8																																																																				
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																	
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																		
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																	
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																	
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																	
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																	
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																	
pH					6,5÷9,5																																																																	

	<table border="1"> <tr> <td>фосфор, мг/л</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>1^{ва}</td> <td>2^{ра}</td> <td></td> </tr> </table>	фосфор, мг/л				Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}		<table border="1"> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>рН</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </table>	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	рН					6,5÷9,5																											
фосфор, мг/л																																																																									
Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}																																																																							
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																				
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																				
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																				
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																				
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																				
рН					6,5÷9,5																																																																				
„Галко“ АД, (изработка на метални конструкции боядисване)	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-191/26.06.2017</th> <th>ЛИ-Б-288/16.11.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>рН</td> <td>6,6±0,03</td> <td>7,85±0,03</td> </tr> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td><8</td> <td>9,66±0,033</td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td>35,6±0,6</td> <td><4,7</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев, мг/л</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Общ фосфор, мг/л</td> <td><0,8</td> <td>1,66±0,04</td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>1^{ва}</td> <td>2^{ра}</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-191/26.06.2017	ЛИ-Б-288/16.11.2018	рН	6,6±0,03	7,85±0,03	ХПК, мг/л	<8	9,66±0,033	БПК ₅ , мг/л	-	-	НВ, мг/л	35,6±0,6	<4,7	Азот амониев, мг/л	-	-	Общ фосфор, мг/л	<0,8	1,66±0,04	Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 21.07.2015 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, както следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>рН</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	рН					6,5÷9,5
Показател	Протокол №																																																																								
	ЛИ-Б-191/26.06.2017	ЛИ-Б-288/16.11.2018																																																																							
рН	6,6±0,03	7,85±0,03																																																																							
ХПК, мг/л	<8	9,66±0,033																																																																							
БПК ₅ , мг/л	-	-																																																																							
НВ, мг/л	35,6±0,6	<4,7																																																																							
Азот амониев, мг/л	-	-																																																																							
Общ фосфор, мг/л	<0,8	1,66±0,04																																																																							
Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}																																																																							
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																				
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																					
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																				
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																				
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																				
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																				
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																				
рН					6,5÷9,5																																																																				
„Ветпром“ АД, (производство на лекарства)	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th colspan="2">Протокол №</th> </tr> <tr> <th>ЛИ-Б-235/24.07.2017</th> <th>ЛИ-Б-286/16.11.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>рН</td> <td>7,18±0,03</td> <td>8,14±0,03</td> </tr> <tr> <td>ХПК, мг/л</td> <td><8,0</td> <td>13,0±0,4</td> </tr> <tr> <td>БПК₅, мг/л</td> <td><4,9</td> <td><4,9</td> </tr> <tr> <td>НВ, мг/л</td> <td><4,7</td> <td><4,7</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев, мг/л</td> <td><2</td> <td><2</td> </tr> <tr> <td>Общ фосфор, мг/л</td> <td><0,08</td> <td><0,08</td> </tr> <tr> <td>Фактуриран по цена за степен</td> <td>1^{ва}</td> <td>2^{ра}</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Протокол №		ЛИ-Б-235/24.07.2017	ЛИ-Б-286/16.11.2018	рН	7,18±0,03	8,14±0,03	ХПК, мг/л	<8,0	13,0±0,4	БПК ₅ , мг/л	<4,9	<4,9	НВ, мг/л	<4,7	<4,7	Азот амониев, мг/л	<2	<2	Общ фосфор, мг/л	<0,08	<0,08	Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}	<p>Сключен Договор за заустване на производствени отпадъчни води от 20.07.2015 г.</p> <p>В приложение № 1 към Договора се определят ПДК показателите БПК₅, ХПК, неразтворени вещества (НВ) и др., а в чл. 17, ал. 1 от Договора – граничните стойности на изследваните показатели по степени на замърсеност, както следва:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Показател</th> <th rowspan="2">Мерна единица</th> <th colspan="3">Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор</th> <th rowspan="2">ПДК, съгласно Прил. №1</th> </tr> <tr> <th>1^{ва} степен</th> <th>2^{ра} степен</th> <th>3^{та} степен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ХПК</td> <td>мг/л</td> <td>≤ 400</td> <td>401÷1000</td> <td>1001÷1500</td> <td>1500</td> </tr> <tr> <td>БПК₅</td> <td>мг/л</td> <td>≤200</td> <td>201÷600</td> <td>601÷1000</td> <td>1000</td> </tr> <tr> <td>НВ</td> <td>мг/л</td> <td>≤50</td> <td>51÷200</td> <td>201÷250</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Азот амониев</td> <td>мг/л</td> <td>≤20</td> <td>20÷30</td> <td>31÷35</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Фосфати (като Р)</td> <td>мг/л</td> <td>≤2</td> <td>2÷10</td> <td>11÷15</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>рН</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,5÷9,5</td> </tr> </tbody> </table>	Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1	1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен	ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500	БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000	НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250	Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35	Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15	рН					6,5÷9,5
Показател	Протокол №																																																																								
	ЛИ-Б-235/24.07.2017	ЛИ-Б-286/16.11.2018																																																																							
рН	7,18±0,03	8,14±0,03																																																																							
ХПК, мг/л	<8,0	13,0±0,4																																																																							
БПК ₅ , мг/л	<4,9	<4,9																																																																							
НВ, мг/л	<4,7	<4,7																																																																							
Азот амониев, мг/л	<2	<2																																																																							
Общ фосфор, мг/л	<0,08	<0,08																																																																							
Фактуриран по цена за степен	1 ^{ва}	2 ^{ра}																																																																							
Показател	Мерна единица	Норма, съгласно чл. 17, ал. 1 от гореописания Договор			ПДК, съгласно Прил. №1																																																																				
		1 ^{ва} степен	2 ^{ра} степен	3 ^{та} степен																																																																					
ХПК	мг/л	≤ 400	401÷1000	1001÷1500	1500																																																																				
БПК ₅	мг/л	≤200	201÷600	601÷1000	1000																																																																				
НВ	мг/л	≤50	51÷200	201÷250	250																																																																				
Азот амониев	мг/л	≤20	20÷30	31÷35	35																																																																				
Фосфати (като Р)	мг/л	≤2	2÷10	11÷15	15																																																																				
рН					6,5÷9,5																																																																				

Видно от горните таблици е, че:

- за потребителя СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ (производство на зърнени храни), е наличен договор по реда на Наредба № 7/ 14.11.2000 г., като ВиК операторът след 01.08.2017 г. не е извършвал анализи на формираните от потребителя отпадъчни води Въпреки това фактурира последния през 2018 г. за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по цена за битови потребители;

- на промишлените потребители от гр. Радомир („АК Електрик“ АД, „Галко“ АД и „Ветпром“ АД), ВиК операторът е издал фактури (съответно №0000200551/ 12.12.2018 г., №0000201061/ 18.12.2018 г. и №0000201224/ 19.12.2018 г.), в които е начислил суми за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по цена за степен на замърсеност 2, въпреки че в съответните протоколи от извършен анализ на формираните от потребителите отпадъчни води (ЛИ-Б-289/16.11.2018 г.; ЛИ-Б-288/16.11.2018 г., ЛИ-Б-286/16.11.2018 г.) стойностите на изследваните показатели са значително по-ниски от граничните за тази степен на замърсеност. Видно от цитираните протоколи, на потребителите „АК Електрик“ АД и „Галко“ АД, не е извършван анализ на отпадъчните води по показателя БПК₅;

- ВиК операторът извършва анализ на отпадъчните води на предприятията веднъж годишно;
- всички протоколи от извършен анализ на проби от отпадъчните води на потребителите са извършени от собствената лаборатория на ВиК оператора, която е акредитирана.

Прегледът на сключените договори за заустване на отпадъчни води между гореописаните промишлени потребители и ВиК оператора показва, че същите са идентични. В чл. 17, ал. 1 и ал. 2 от договора, ВиК операторът определя цени за три степени на замърсеност, в зависимост от стойността на показателите БПК₅, ХПК, НВ, азот (амониев) и фосфати (като Р).

„Чл. 17 (1) Производствените отпадъчни води се степенуват по замърсеност по отношение на БПК₅, ХПК, неразтворени вещества, азот амониев и фосфати (като фосфор) на три степени, за всяка от която е определена цена, утвърдена от КЕВР ... Степента на замърсеност се определя от показателя попадащ в най-високата степен съгласно приложената таблица ... (2) Заплащането на цените по II-ра или III-та степен по кой да е от показателите по ал. (1) или Приложение № 1 е дължимо за периода на констатиране на по-високата стойност на дадения показател до отчетния период следващ констатиране на по-ниска степен на замърсяване“.

В т. 12.2. от Указания за образуване на цените на ВиК услуги, чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017 – 2021 г., приети с решение на КЕВР по т. 3 от Протокол № 76 от 19.04.2016 г., поправени с решение на КЕВР по т. 8 от Протокол № 118 от 07.06.2016 г. (Указания НРЦВКУ), е посочено:

„12.2. За регулаторен период 2017 - 2021 г. се задават следните гранични стойности за определяне на степените на замърсеност само по показателя БПК₅, в мгО₂/л:

Степени на замърсеност	Концентрации на БПК ₅ , в мгО ₂ /л
1	до 200
2	201- 600
3	над 600

ВиК операторът обосновава принадлежността на един потребител към категорията на „промишлени и други стопански потребители“, с право да начислява цени за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност, при изпълнение на следните условия:

- ...
- извършени контролни пробонабирания от пункта на заустване на формираните отпадъчни води от дейността на този потребител в градска канализация, респ. протоколи от извършените анализи;
- ...”

Съгласно чл. 16, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ, приета с ПМС № 8/18.01.2016 г. обн. ДВ бр. 6 от 2016 г.), цената за пречистване на отпадъчни води се образува, като се разделят необходимите годишни приходи за услугата на прогнозните пречистени годишни количества отпадъчни води **в зависимост от степента на замърсеност, определена от акредитирана лаборатория за промишлените и други стопански потребители.**

Съгласно чл. 7, ал. 7 от Наредба № 7 / 14.11.2000 г., показателите и концентрациите на веществата в производствените отпадъчни води, изпускани в канализационните мрежи на населените места или в селищните пречиствателни станции, се определят от **акредитирани**

лаборатории по методи, установени с български стандарти, а когато няма такива - по методи, определени от министъра на околната среда и водите и съгласувани с министъра на регионалното развитие и благоустройството

От изложеното във връзка с промишлените потребители следва, че ВиК операторът може да определя степента на замърсеност само по показателя БПК₅ мгО₂/л, съгласно т. 12.2 от Указания НРЦВКУ. При превишаване на ПДК по всички останали показатели дружеството може да налага санкции, съгласно сключените договори по Наредба № 7 / 14.11.2000 г.

Констатации:

1. От представените копия на фактури от системата за отчитане и фактуриране се установи, че:

1.1. във фактурите, издадени от „ВиК“ ООД, гр. Перник на битовите потребители през 2018 г., дружеството е закръглило единичните цени на предоставяните ВиК услуги до втория знак след десетичната запетая, като по този начин последните не отговарят на утвърдените с Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. на КЕВР;

1.2. във фактурите издадени на обществените, търговските и промишлените потребители, цената на предоставяните ВиК услуги е отразена коректно (в съответствие с решението, описано в т. 1.1.);

1.3. за всички групи потребители ВиК операторът прилага коректно клаузата на чл. 31, ал. 3 от Общите условия;

1.4. за част от промишлените потребители ВиК операторът е издал фактури с начислена сума за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност, определена съгласно концентрацията на показател, различен от БПК₅ („Ветпром“ АД), като за потребителите „АК Електрик“ АД и „Галко“ АД през 2017 г. и 2018 г. не е извършван анализ на отпадъчните им води по показателя БПК₅.

1.5. при настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. за всички потребители дружеството фактурира предоставяните услуги в една фактура - на отделни редове, по цени на ВиК услугите, прилагани до 31.12.2017 г. вкл. и от 01.01.2018 г.

2. ВиК операторът има сключени договори по реда Наредба №7/2000 г. с промишлените потребители.

3. ВиК операторът има сключен договор с потребителя СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ по реда Наредба №7/2000 г., но след 01.08.2017 г. не е извършвал анализ на формираните от него отпадъчни води, като през 2018 г. таксува потребителя за услугата пречистване на отпадъчни води“ по цената за битови потребители.

Препоръки:

1. „ВиК“ ООД, гр. Перник, е необходимо да:

1.1. посочва единични цени на предоставяните ВиК услуги в издаваните на битовите потребители фактури, така че да отговарят на утвърдените с Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. на КЕВР;

1.2. обоснове прилагането на цена за степен на замърсеност 2, при фактуриране на услугата пречистване на отпадъчни води“ за промишлените потребители от гр. Радомир – „Ветпром“ АД, „АК Електрик“ АД и „Галко“ АД;

1.3. обоснове прилагането на цена за битови потребители, при фактурирането на услугата пречистване на отпадъчни води на СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ през 2018 г.;

1.4. актуализира сключените със стопанските потребители договори по реда на Наредба №7/ 14.11.2000 г. в съответствие с клаузата на т. 12.2. от Указанията за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г.;

1.5. изпълни нормативните изисквания по отношение на фактурирането на промишлените потребители по цени за степени на замърсеност.

Констатации - обобщение:

1. Към дата на проверката, ВиК операторът не е създал следните:
 - 1.1. регистри: Регистър на активи – технически данни; ГИС;
 - 1.2. база данни: 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.

Заповед на управителя на „ВиК“ ООД, гр. Перник за внедряването на съответния регистър или база данни, по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г. е налична само за Регистър на аварията и Счетоводна система.
2. За нито един от наличните и подлежащите на създаване регистри и бази данни по смисъла на т. 83 и 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г., не е налична официална процедура за начина и реда на поддържане.
3. Относно присъединяването на имоти към ВиК системите, не може по категоричен начин да се каже, че действията на ВиК операторът са в съответствие с нормативните изисквания, доколкото:
 - 3.1. първо подписва договор за предоставяне на ВиК услуги, след което извършва присъединяване към ВиК мрежата, чрез изградените от него сградни отклонения (СВО/СКО), в съответствие с разпоредбата на чл. 14, ал. 1 от Наредба № 4 / 2004 г.,
 - 3.2. изпълнява задължението си по изграждане на новите сградни отклонения, произтичащо от разпоредбите на действащата нормативна уредба (чл. 17, ал. 2 НРЦВКУ; чл. 7, ал. 3 от Наредба №4 / 2004 г. във връзка с чл. 64, ал. 1 от ЗУТ; чл. 19, ал. 1, т. 4, буква „а“ от ЗВ), защото в базата данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване не е попълвана информация за 2018 г. ВиК операторът по време на проверката поясни, че от 2008 г. не е извършвал присъединяване на имоти към ВиК мрежите.
4. ВиК операторът не поддържа всички необходими технически документи за проверените обекти от инвестиционната програма. За линейните обекти липсват одобрени инвестиционни проекти или ексекутивна документация.
5. ВиК операторът поддържа информация за вложени материали, труд и други разходи по отношение на инвестиционните обекти.
6. ВиК операторът съставя и поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма, с изключение на схема/скица за линейните.
7. ВиК операторът има създадени аналитични сметки по инвестиционни направления, съобразно принципите на ЕСРО.
8. ВиК операторът поддържа изискуемата информация за вложени материали, труд, механизация и други разходи по отношение на капиталовите обекти и аналитичното отчитане на всички капиталови разходи, които в процеса на изграждане се отнасят към с/ка 207 *Активи в процес на изграждане*, а след завършването на обектите, активите са заприходени по сметка в гр. 20 *Дълготрайни материални активи* съгласно правилата на ЕСРО.
9. Към 31.12.2018 г. „ВиК“ ООД, гр. Перник не е открило специална инвестиционна банкова сметка във връзка с изискването за прилагане на Механизъм за реинвестиране на част от приходите, не се провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка, се изразходват само за инвестиции и дейностите, свързани с механизма, не се отчитат на тримесечие и в годишен доклад.
10. „ВиК“ ООД, гр. Перник съставя и поддържа изискуемите технически документи за проверените обекти от ремонтната програма, с изключение на схема/скица за линейните.
11. ВиК операторът е създал отчетност за ВиК услуги и системи за извършените оперативни ремонти съобразно структурата на ремонтната програма, съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.
12. ВиК операторът не отчита с работни карти извършените със собствени средства

ремонти на транспортни средства.

13. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е въвело сметка 207 *Разходи за придобиване на ДА* в съответствие изискванията и сметкоплана на ЕСРО.

14. За 2018 г. дружеството е изпълнило с 525% спрямо планирани инвестиции в собствени активи, и със 117% спрямо планирани инвестиции в публични активи, като преизпълнението на планираните общи инвестиции е със 161%.

15. В счетоводството на дружеството в групи 20 *Дълготрайни материални активи* и 21 *Дълготрайни нематериални активи* са включени собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства през 2018 г., а публичните ДА предоставени за експлоатация с Договора с АВиК - Перник са заведени в гр. 91 *Публични дълготрайни материални активи*.

16. Годишните амортизации на активите, собствени и публични са изчислени чрез прилагане на линеен метод с амортизационни норми за регулаторни цели, определени в Правилата за ЕСРО.

17. Отчетените в амортизационния план на дружеството за регулаторни цели публични ДА предоставени за експлоатация съответстват на заведените в група 91 *Публични дълготрайни материални и нематериални активи* в счетоводството на дружеството за регулаторни цели.

18. Дълготрайните активи за административна и спомагателна дейност са разпределени между регулираните услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за амортизации за регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

19. При изчисляването на коефициентите за разпределение на преките дълготрайни активи между ВС Основна и ВС Непитейна са използвани данни за количествата вода, подадена от всички водоизточници, вместо само за количествата от язовир Студена.

20. ВиК операторът е отнесъл към услугата доставяне на вода с непитейни качества дял от всички публични активи, отчетени като преки за услугата доставяне на вода, вместо дял от преките публични активи, обслужващи ВС Студена.

21. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник е създадо отчетност за извършените преки разходи по услуги и водоснабдителни системи съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

22. Разходите за административна и спомагателна дейност са разпределени между нерегулирана дейност и регулирани услуги с коефициенти, определени на база преки разходи за нерегулирана дейност и регулираните услуги, съгласно Правилата към единния сметкоплан за регулаторни цели.

23. Разпределението на разходите за административна и спомагателна дейност по услуги е извършено на база некоректно изчислени коефициенти, тъй като към преките разходи за нерегулирана дейност погрешно са включени 725 хил. лв. непризнати разходи.

24. Разпределението на преките разходи между ВС Основна и ВС Непитейна е извършено с некоректни коефициенти, изчислени на база количества подадена вода от всички водоизточници вместо на база подадени количества вода само от яз. Студена.

25. Отнесените разходи към услугата доставяне на вода с непитейни качества представляват дял от всички отчетени преки разходи за услугата доставяне на вода (с изключени разходи за материали за обеззаразяване и ЛТК, за електроенергия и разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик) вместо дял само от преките разходи за яз. Студена.

26. ВиК операторът отчита разходите за услугата Присъединяване към ВиК мрежата отделно от регулираните услуги.

27. Дружеството е отчетло в регулирана дейност в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ разходи за брак на материали в размер на 17 хил.лв., които са непризнати за регулаторни цели.

28. Дружеството е отчетло в категория 609 - Други разходи, подкатегория „други“ – 30 хил.лв. за обучение на персонала, вместо в категория 602- Разходи за външни услуги, подкатегория „обучение на персонала“.

29. ВиК операторът е отчетел в справка № 2 ОПР от отчета по ЕСРО Приходи от начислени лихви за предоставени услуги в „други приходи“, вместо в категория „Приходи от

начислени лихви за предоставени услуги към регулирана дейност“.

30. ВиК операторът е предвидил в бизнес плана разходи за печат и доставка на фактури на потребителите, но през 2018 г. не е извършвал тази дейност.

31. От представените копия на фактури от системата за фактуриране на произволно избрани битови и приравнени към тях обществени, търговски, промишлени и др. стопански потребители се установи, че:

- във фактурите, издадени от „ВиК“ ООД, гр. Перник на битовите потребители през 2018 г., дружеството е закръглило единичните цени на предоставяните ВиК услуги до втория знак след десетичната запетая, като по този начин последните не отговарят на утвърдените с Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. на КЕВР;

- във фактурите издадени на обществените, търговските и промишлените потребители, цената на предоставяните ВиК услуги е отразена коректно (в съответствие с гореописаното решение);

- за всички групи потребители ВиК операторът прилага коректно клаузата на чл. 31, ал. 3 от Общите условия;

- за част от промишлените потребители ВиК операторът е издал фактури с начислена сума за услугата „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност, определена съгласно концентрацията на показател, различен от БПК₅ („Ветпром“ АД), като за потребителите „АК Електрик“ АД и „Галко“ АД през 2017 г. и 2018 г. не е извършван анализ на отпадъчните им води по показателя БПК₅;

- при настъпилата промяна в цените на ВиК услугите от 01.01.2018 г. за всички потребители дружеството фактурира предоставяните услуги в една фактура - на отделни редове, по цени на ВиК услугите, прилагани до 31.12.2017 г. вкл. и от 01.01.2018 г.

- ВиК операторът има сключени договори по реда Наредба №7/2000 г. с промишлените потребители.

- ВиК операторът има сключен договор с потребителя СД „Сани-Конс Тодорови С-ИЕ“ по реда Наредба №7/2000 г., но след 01.08.2017 г. не е извършвал анализ на формираните от него отпадъчни води, като през 2018 г. таксува потребителя за услугата пречистване на отпадъчни води“ по цената за битови потребители.

Изказвания по т.5:

Докладва Х. Йорданова. Плановата проверка на „ВиК“ ООД, гр. Перник е извършена в периода от 24.07.2019 г. - 26.07.2019 г. На 26 юли е връчен Констативен протокол в дружеството. На 12 декември на упълномощено лице на управителя е връчен двустранен Констативен протокол на дружеството. В тридневния срок е постъпило становище от ВиК оператора, което е отразено в доклада. В резултат на извършената проверка работната група предлага следните препоръки:

1. ВиК операторът да разработи регистър на активи с технически данни; ГИС; 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 и ги внедри със заповед на управителя. Да въведе официални процедури за начина, реда и поддържането им.

2. Да регламентира със заповед на управителя всички регистри и база данни, изискуеми по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г. (с изключение на Регистър на аварията и Счетоводна система).

3. За всички регистри и база данни, изискуеми по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г., да въведе официална процедура за начина и реда на поддържането им.

4. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

5. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна банкова 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.

6. Да поддържа схеми/чертежи и др. за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо.

7. Да определя коефициента за разпределение на преките дълготрайни активи между услугата доставяне на вода с непитейни качества и услугата доставяне на вода на потребителите на база количества подадена вода само от яз. Студена.

8. Да отнася към услугата доставяне на вода с непитейни качества съответния дял само от преките публични активи, обслужващи ВС Студена.

9. Коефициентите за разпределение на преките разходи за административна и спомагателна дейност да се изчисляват на база преки оперативни разходи за регулирана и нерегулирана дейност (с изключени на непризнати разходи).

10. Коефициентите за разпределение на преките разходи между ВС Основна и ВС Непитейна следва да се изчисляват на база количества подадена вода само от яз. Студена.

11. Да разпределя между ВС Основна и ВС Непитейна само преките разходи от яз. Студена, вместо всички преки разходи, отчетени към услугата доставяне на вода.

12. Да отчита разходите за брак на материали и на ДМА като Непризнати разходи и да не ги отнася по регулирани услуги.

13. Да отчита приходите и разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в справките за приходи и разходи в отчета по ЕСРО и отчета за изпълнение на бизнес плана.

14. Да коригира издаваните фактури на битовите потребители по единичната цена на предоставяните ВиК услуги, утвърдената с Решение № Ц-34/15.12.2017 г. на КЕВР до третия знак след десетичната запетая.

15. Да изпълни нормативните изисквания по отношение на фактурирането на промишлените потребители по цени за степени на замърсеност.

16. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указанията, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания, не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г. или до края на 2018 г. Съгласно т. 65 от Указанията, 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. След изтичане на срока по т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

17. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 2-15, със срок 31.12.2019 г.

Е. Харитонова каза, че я смущава направената планова проверка. Проверката наистина обхваща периода 2018 г., но сега в края на 2019 г. се вижда какво се случва в Перник. Работната група дава указания за всякакви видове информационни системи, но в момента Перник е без вода. Е. Харитонова не вижда в тази проверка по някакъв начин работната група да е забелязала, че нещата „отиват на лошо“. Проблемът не е от една година, това се случва за дълъг период. Е. Харитонова счита, че проверката е повърхностна, защото сравнява ситуацията в момента в Перник. Е. Харитонова знае, че И. Касчиев ще каже, че това не е в правомощията на Комисията, защото това го е казал и на предишното заседание, но нещата са ясни.

И. Касчиев отговори, че се проверява 2018 г. Второ, проверката е по програма, която е одобрена и е идентична за всички дружества. Това е планова проверка. Извънредна проверка е извършена, изискани са документи. Установено е, каквото е могло, и това е описано в няколко писма. Последното писмо е до три парламентарни групи в Народното събрание. В това дружество, както и в останалите дружества, работната група първо проверява какви информационни източници има, регистри, бази данни. Специално във „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник се вижда, че ситуацията е зле. Няма регистър на активите,

нямат ГИС. Явно е, че без тази информационна обезпеченост трудно могат да управляват реално мрежата на града. Резултатът е високите загуби. Нещо което много сериозно касае Комисията и работната група задълбочено проверява, е какво се отчита като оперативни разходи, като инвестиции, как се прилагат правилата на регулаторната отчетност. Дава се и оценка на качеството на информация. Работната група това проверява. Мнението на И. Касчиев е, че ако операторът изпълнява това, което се иска от тях, със сигурност ще се повиши качеството на работа и няма да допуснат такива аварийни ситуации. А защо гр. Перник е на режим и вече в бедствено положение, и в момента И. Касчиев не може да даде отговор. Ресорните министерства, които трябва да кажат защо, не го казват. От информацията от ВиК дружеството, която има работната група, не може да се извади някакво реално заключение и да се каже наистина каква е причината. Освен всичко, писмата продължава да ги подписва управителят на дружеството, въпреки всички съобщения, че е сменен. И. Касчиев заключи, че счита, че тази планова проверка е извършена съгласно планираното в началото на годината, както и за всички останали дружества. Това, че в последствие с язовира е възникнал проблем, няма как да се обхване в този доклад.

И. Н. Иванов каза, че внимателно е прочел доклада. Това е планова проверка до 31.12.2018 г. Би било nonsens в проверката за 2018 г. да се каже какво се случва през 2019 г. Второ, имало е извънредна проверка, която е била именно по ситуацията в Перник. Заключениеята там са на база именно на тази критична ситуация в Перник, за която говори г-жа Харитонова. Но да се говори за бъдещи проблеми в планова проверка за 2018 г., няма как в един отчетен период да се включи нещо, което е започнало да се случва шест месеца по-късно.

Е. Харитонова каза, че то не е започнало да се случва шест месеца по-късно. Започнало е да се случва преди две години – източването на яз. Студена, захранването на Стомана...

И. Н. Иванов каза, че Стомана се захранва не от две, а от двадесет години.

Е. Харитонова потвърди това, но тогава нивото в яз. Студена е било друго.

И. Н. Иванов каза, че не знае каква информация има Е. Харитонова, как е спаднало нивото на яз. Студена през 2018 г., но той досега не е чул, че през 2018 г. язовирът е бил източван.

И. Касчиев каза, че са изискани данни от ВиК и за 2018 г., за да се сравни 2019 г. към 2018 г. Тези данни не са показвали язовирът да е имал проблем през 2018 г.

И. Н. Иванов каза, че това е и официалната информация.

И. Касчиев каза, че не може да каже дали през 2018 г. е бил източен, но и за 2019 г. не може да го каже. От дадените от оператора данни това нещо не се вижда. И да се е случило, то е замаскирано в цифрите. Но това, което е видял, е, че през пролетта на 2018 г. е бил пълен. Дори е имало изрични указания от МОСВ през м. май да се изпуска вода, така че нивото да не надвишава определен праг.

И. Н. Иванов каза, че това е било през м. април.

И. Касчиев отново каза, че през пролетта на 2018 г. язовирът е бил пълен. Има достатъчно голям приток и през есента на 2018 г., въобще притокът през 2018 г. е много по-голям, отколкото през 2019 г. Според И. Касчиев през лятото на 2019 г. вече е имало индикации, че ще има сериозен проблем. Първо, защото през пролетта на 2019 г. е влязла много по-малко вода спрямо пролетта на 2018 г. След това по месеци водата, която влиза през 2019 г., е много по-малко от тази през 2018 г., а водата, която излиза, е константна. И. Касчиев заключи, че според него, ако нещо се е случило, то е било 2019 г., но това се базира на данните на ВиК оператора, които не се знае доколко са потвърдени и са надеждни. Подписва ги г-н Витанов, който е управител през целия този период, за който се твърди, че е сменен.

И. Н. Иванов установи, че няма други изказвания и подложи на гласуване протоколно решение за приемане на доклада относно плановата проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник за 2018 г.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 4 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), Комисията

Р Е Ш И:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник следните препоръки:

1. Да разработи следните регистри и база данни: Регистър на активи – технически данни; ГИС; 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 и ги внедри със заповед на управителя. Да въведе официални процедури за начина и реда за поддържането им.

2. Да регламентира със заповед на управителя всички регистри и база данни, изискуеми по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г. (с изключение на Регистър на аварияте и Счетоводна система).

3. За всички регистри и база данни изискуеми по смисъла на т. 83 и т. 84 от Указания НРКВКУ и предмет на плановата проверка през 2019 г. да въведе за който липсва официална процедура за начина и реда на поддържане.

4. Да поддържа всички необходими технически документи за обектите от инвестиционната програма съгласно принципите в Приложение № 2 на Инструкции за годишни отчетни справки по ЕСРО.

5. Да внедри механизъм за реинвестиране на част от приходите, включително да открие специална инвестиционна сметка, да провежда контрол дали средствата, които следва да постъпват в специалната банкова сметка се изразходват само за инвестиции и да отчита дейностите свързани с механизма на тримесечие и в годишен доклад.

6. Да поддържа схеми/чертежи и пр. за всички обекти от ремонтната програма, за които това е приложимо.

7. Да определя коефициента за разпределение на преките дълготрайни активи между услугата доставяне на вода с непитейни качества и услугата доставяне на вода на потребителите на база количества подадена вода само от яз. Студена.

8. Да отнася към услугата доставяне на вода с непитейни качества съответния дял само от преките публични активи, обслужващи ВС Студена.

9. Коефициентите за разпределение на разходите за административна и спомагателна дейност следва да се изчисляват на база преки оперативни разходи за регулирана и нерегулирана дейност (с изключени непризнати разходи).

10. Коефициентите за разпределение на преките разходи между ВС Основна и ВС Непитейна следва да се изчисляват на база количества подадена вода само от яз. Студена.

11. Да разпределя между ВС Основна и ВС Непитейна само преките разходи за яз. Студена, вместо всички преки разходи, отчетени към услугата доставяне на вода.

12. Да отчита разходите за брак на материали и на ДМА като Непризнати разходи и да не ги отнася по регулирани услуги.

13. Да отчита приходите и разходите към съответстващите на тяхното естество създадени категории в справките за приходи и разходи в отчета по ЕСРО и отчета за изпълнение на бизнес плана.

14. Да коригира издаваните фактури на битовите потребители, така че в тях да е отразена единичната цена на предоставяните ВиК услуги, такава каквато е утвърдената с Решение № Ц-34/ 15.12.2017 г. на КЕВР, т. е. до третия знак след десетичната запетая.

15. ВиК операторът е необходимо да изпълни нормативните изисквания по отношение на фактурирането на промишлените потребители по цени за степени на

замърсеност.

16. Съгласно т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на големите и средните дружества, към които спада „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник, създават регистрите и базите данни, посочени в тези указания не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. 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. След изтичане на срока посочен в т. 64 информация, която следва да се предостави от регистри на ВиК оператора, но вместо това е предоставена от други бази данни, се оценява с най-ниското качество съгласно т. 66 („Липсва информация“ – оценка 4).

17. Да създаде организация за изпълнение на препоръките по т. 2-15, със срок 31.12.2019 г.

В заседанието по **точка пета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.6. Комисията разгледа доклад относно **Сравнителен анализ на ВиК сектора за 2018 г.**

Съгласно чл. 30, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги (ЗРВКУ), Комисията изготвя ежегоден доклад за извършената от нея дейност, както и за състоянието на ВиК сектора. Докладът се публикува на страницата на комисията в Интернет, за което се съобщава най-малко в един централен всекидневник в 7-дневен срок от публикуването. Съгласно ал. 2 от същата разпоредба, докладът по ал. 1 съдържа сравнителен анализ на дейността на ВиК операторите по основните параметри на бизнес плановете, цените на ВиК услугите, определените от комисията показатели и тяхното изпълнение.

Съгласно чл. 43, ал. 1 от Наредба за регулиране на качеството на ВиК услугите (НРКВКУ), Комисията изготвя и публикува по реда на чл. 30 ЗРВКУ в срок десет месеца след края на всяка календарна година годишен доклад за своята дейност и за качеството на ВиК услугите и състоянието на отрасъл ВиК. Ал. 2 от същата разпоредба посочва, че докладът по ал. 1 включва най-малко: индивидуален раздел за всеки един ВиК оператор с оценка на постигането по всеки един от показателите за качество на ВиК услугите, както и съответните препоръки (т. 1); сравнителна оценка на достигнатите нива на показателите за качество между ВиК операторите съгласно групите по чл. 23 (т. 2); информация за състоянието на отрасъл ВиК относно степента на постигане на всеки един от показателите за качество на ВиК услугите и тяхната устойчивост (т. 3); друга информация, посочена в нормативен акт (т. 4). Съгласно ал. 3, в срока по ал. 1 Комисията изготвя и публикува на своята интернет страница и обобщена информация за изпълнението на годишните индивидуални целеви нива на показателите за качество за всеки ВиК оператор.

Настоящият анализ, изготвен за целите на регулирането на ВиК услуги в съответствие с разпоредбите на чл. 30 от ЗРВКУ и чл. 43 от НРКВКУ, обхваща 2018 г., която е втората година от регулаторен период 2017-2021 г. Анализът с общ обем 137 страници, от които 67 страници текстова част (включително таблици и графики), и 4 бр. приложения с обем 70 страници в които са посочени конкретни данни по ВиК оператори. В рамките на анализа е посочена следната информация:

Глава I: Данни за ВиК оператори – посочена е информация за статута на ВиК услугите и активите във ВиК сектора; статута и изискванията към ВиК операторите; изискванията за управление на ВиК системите; групи ВиК оператори; новите нормативни изисквания за регулаторен период 2017-2021 г.; разглеждането от КЕВР на бизнес планове и ценови заявления през 2017-2018 г. (включително одобрени бизнес планове и спрени производства поради настъпило окрупняване или неяснота за собствеността на ВиК системите); данни за ВиК активи и данни за водни количества;

Глава II: Състояние на информационните източници на ВиК операторите през 2017 - 2018 г. - данни за извършените през периоди планови проверки на ВиК оператори, с отчетените резултати и направените констатации относно наличието и състоянието на изискуемите от дружествата електронни регистри, бази данни и степен на внедряване на правилата на ЕСРО.

Глава III: Оценка на качество на информация и оценка на изпълнение на нивата на показателите за качество за дружествата, имащи одобрени бизнес планове и ценови заявления през 2018 г. Конкретните оценки на ВиК операторите са посочени в Приложение №3.

Оценките на качество на информация са съгласно извършените планови проверки на ВиК операторите, в съответствие с т. 66 от Указания НРКВКУ. Оценките на изпълнението на показателите за качество са извършени в съответствие с т. 47 от Указания НРКВКУ.

При извършената оценка на постигнатото изпълнение на показателите за качество на ВиК услугите се установи, 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 приложи заложената в т. 47 от Указания НРКВКУ оценка на постигнатото изпълнение. Поради тази причина за тези случаи не е извършена оценка на постигнатото изпълнение на показателите за качество на ВиК услугите за 2018 г.

Глава IV: Постигнати нива на показателите за качество на ВиК услугите през 2018 г. – представена е информация за всички показатели за качество общо за сектора, и по групи дружества. Данни за отчетените от ВиК операторите конкретни нива на ПК за 2018 г. са посочени в Приложение №2 и Приложение №4.

Глава V: Приходи, оперативни и капиталови разходи, дълготрайни активи през 2017 г. – посочена е обобщена информация общо за сектора и по групи дружества за:

- Приходи по услуги;
- Структурата и разпределението на оперативните разходи по услуги;
- Отчетна и балансова стойност, и натрупана амортизация на дълготрайните активи (по услуги, както и разпределение между собствени и публични активи, а за публичните активи – разпределение между изградени със средства на ВиК операторите и предоставени от АВиК или Общинските съвети за управление;
- Отчетени инвестиции от ВиК операторите, както и извършените инвестиции от други източници (ОПОС 2014-2020, ПУДООС, държавен бюджет чрез МРРБ).

Приложения на доклада:

- Приложение 1: Групи ВиК оператори.
- Приложение 2: Индивидуални раздели за ВиК оператори с одобрени бизнес планове през 2017 г. и 2018 г.
- Приложение 3: Оценка на изпълнение на единните показатели за ефективност.
- Приложение 4: Постигнати нива на показатели за качество – ВиК оператори без одобрени бизнес планове през 2018 г.

Изказвания по т.6.:

Докладва И. Касчиев. Изискванията за изготвяне на годишен доклад за ВиК сектора са чл. 30, ал. 1 от ЗРВКУ и чл. 43, ал. 1 от НРКВКУ. Там е посочено, че всяка година Комисията трябва да изготви и приеме годишен доклад за своята дейност, за качеството на ВиК услугите и състоянието на отрасъл ВиК. В него, освен за отрасъла, трябва да има

индивидуален раздел за всеки ВиК оператор с оценка на постигането по всеки един от показателите за качество, както сравнителна оценка на постигнатите нива на показателите на качество между операторите по групи. Такъв доклад е бил изготвен за 2017 г., която е първата година от регулаторния период. По аналогия е изготвен такъв доклад и за 2018 г. (втората година от този период). Докладът е структуриран по следния начин:

Глава I: Дадена е информация за ВиК операторите, за ВиК активите, данни за водни количества, новите изисквания за регулаторен период 2017-2021 г., разглеждането и одобряването на бизнес плановете на ВиК операторите.

Глава II: Посочена е информация за състоянието на информационните източници на ВиК операторите през 2017 - 2018 г. Цитират се конкретни резултати от извършените планови проверки през 2017 г. и 2018 г.

Глава III: Дадена е информация за оценка на качеството на информация и оценка на изпълнение на нивата на показателите за качество за дружествата, имащи одобрени бизнес плановете и ценови заявления до края на 2018 г. Тази информация се базира на извършените планови проверки на ВиК операторите през 2019 г.

Глава IV: Посочена е обща информация за отрасъл ВиК, за всички постигнати нива на показателите за качество.

Глава V: Посочени са обобщени данни за сектора за приходи, оперативни и капиталови разходи, дълготрайни активи. Информацията е общо за сектора и по групи дружества.

По отношение на инвестициите е представена информация не само за отчетените инвестиции от самите ВиК оператори, но и от всички останали източници, които осигуряват такива инвестиции – ОП Околна среда, предприятия за управление на дейностите по опазване на околната среда, държавен бюджет чрез МРРБ. За съжаление през тази година тези институции, най-вече МРРБ, не са предоставили информация за инвестициите по проекти и области, така че миналата година работната група е представила детайлна таблица за инвестициите по области от всички източници, докато сега това не е могло да се направи.

Приложения на доклада:

В Приложение 1 е посочена информация за групите ВиК оператори, включително са отразени настъпилите опрощения през 2018 г. и отпадналите общински дружества.

В Приложение 2 са индивидуалните раздели за ВиК оператори, имащи одобрени бизнес плановете през 2017 г. и 2018 г. За всяко едно дружество е посочена информация за оценката на качество на информация, за постигнати нива на показателите за качество, както и за отчетените инвестиции.

В Приложение 3 е дадена оценка на изпълнение на единните показатели за ефективност.

В Приложение 4 е посочена информация за постигнати нива на показателите за качество, отчетени от ВиК оператори, които нямат одобрени бизнес плановете до края на 2018 г.

И. Касчиев обясни, че на „ВиК“ ЕАД, гр. Бургас е бил връчен Констативен протокол. След като годишният доклад е бил внесен в деловодството и изпратен за дневен ред, е пристигнало тяхно становище. Представена е допълнителна информация, която работната група е приела, така че сега е извършена корекция в годишния доклад преди да бъде публикуван на интернет страницата на Комисията, тъй като там дружеството е дало инструкции и процедури, които се приемат. Има промяна в индивидуалния раздел за него за оценката на качество на информация.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 35, ал. 6, т. 1 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, и във връзка с чл. 30 от ЗРВКУ и чл. 43 от НРКВКУ, работната група предлага КЕВР да вземе решение, с което:

1. Да разгледа и приеме годишния доклад.
2. Сравнителният анализ на ВиК сектора за 2018 г. да бъде публикуван на интернет страницата на Комисията в раздел ВиК/Информационна система.

Д. Кочков изрази впечатление, че операторите с приети бизнес планове имат тенденция към влошаване по изпълнение на единните показатели за ефективност, което няма никаква логика, предвид това че тези, които нямат одобрени бизнес планове, се представят по някои показатели по-добре. По показателя, който касае зонирание на населените места, който също е единен показател, ПК6 – налягане във водоснабдителната система, който е пряко свързан със ситуацията по безводие в момента, и този, от който зависи правенето на режими в градовете, също е много зле навсякъде. С много редки изключения като “ВиК - Стенето” ЕООД, град Троян, който няма одобрен бизнес план, се оказва, че никой не работи по зонирание на мрежата и не се подготвят за кризисни ситуации като настоящата, която е в страната. Д. Кочков напомни да се размени в Приложение 3 ПК12а с ПК2а, което е техническа грешка.

И. Касчиев потвърди, че в Приложение 3 има техническа грешка, която ще бъде оправена, но това, което се вижда в годишния доклад, е, че зониранието на мрежата като цяло е изключително ниско към момента. По-малко от 1/5 от зоните, които трябва да се направят, са направени. Дружествата наистина не се фокусират върху това. Това заедно с регистрите на активи и ГИС, които се изискват, е основата да се управляват загубите на вода. И понеже дружествата не полагат необходимите усилия в тази посока, загубите на вода не падат, а продължават да стоят общо за сектора над 60%. Конкретно за „ВиК“ ООД, гр. Перник, за зониранието е отчетено изпълнение като добро, но трябва да се има предвид, че това е изпълнението на заложените цели в неговия бизнес план, а бизнес планът на „ВиК“ ООД, гр. Перник е един изключително неамбициозен бизнес план с много ниски цели. Това е максимумът, който дружеството се е съгласило да предложи, въпреки многото увещания да се увеличат инвестициите в бизнес плана и да се увеличат целите. Дружеството изрично е казало, че това е максимумът, с който могат да се ангажират, тъй като нямат капацитет за повече. За съжаление исканията на работната група не са били подкрепени нито от Областна администрация Перник, нито от принципала му.

И. Н. Иванов установи, че няма други изказвания и подложи на гласуване проекта на решение, прочетен от И. Касчиев.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 35, ал. 6, т. 1 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, и във връзка с чл. 30 от ЗРВКУ и чл. 43 от НРКВКУ, КЕВР

Р Е Ш И:

1. Приема доклад относно Сравнителен анализ на ВиК сектора за 2018 г.
2. Сравнителният анализ на ВиК сектора за 2018 г. да бъде публикуван на интернет страницата на Комисията в раздел ВиК/Информационна система.

В заседанието по **точка шеста** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.7. Комисията, като разгледа преписка, образувана с решение на КЕВР по т. 5 от протокол № 207 от 28.11.2019 г., доклад с вх. № В-Дк-251 от 25.11.2019 г. и справка от дирекция „Обща администрация“ за дължимите суми от **“Водоснабдяване и Канализация Добрич” АД**, установи следното:

С решение по т. 5 от протокол № 207 от 28.11.2019 г. Комисия за енергийно и водно

регулиране (КЕВР) е открила процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД с размер на главницата от 12 068,76 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до деня на окончателното ѝ издължаване.

Таксите са определени съгласно Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 23 от 17.03.2006 г., попр. ДВ, бр. 26 от 28.03.2006 г., Тарифата). Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР), считано от 06.03.2015 г., съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ, бр. 17 от 06.03.2015 г.), е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране.

В и К операторите заплащат годишна такса „В и К регулиране”, която се състои от постоянна и променлива част.

Съгласно чл. 1, т. 1 от Тарифата постоянната част е в размер на: а) 500 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година до 500 000 лв.; б) 2000 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година над 500 000 лв. За "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД постоянната част за 2019 г. е в размер на 2000 лв. като В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година в размер на 17 723 358 лева.

Съгласно чл. 1, т. 2 от Тарифата променливата част от такса „В и К регулиране” е в размер 0,005 лв./куб.м фактурирано количество питейна вода за предходната година, като същата се заплаща на три равни вноски, които се превеждат до 25 март, до 25 юли и до 25 ноември за съответната година. За "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД променливата част за 2019 г. е в размер на 36 206,30 лв. (0,005 лв./куб.м за 7 241 260 куб.м. фактурирано количество питейна вода за предходната 2018 г.).

Дължимите такси се считат внесени от датата, на която са постъпили по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

След представена информация с доклад вх. № О-Дк-65 от 21.02.2019 г. от Главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги” с размера на дължимите такси, дирекция "Обща администрация" е извършила начисления и е изготвила справка, приложена към настоящия доклад, за дължимите суми от "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД, с посочен размер на отделните вноски и датите, от които вземанията са станали изискуеми. За дължимите суми "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД е уведомен по електронна поща на 01.07.2019 г. и на 14.11.2019 г., но до настоящия момент дружеството не е погасило своите задължения.

Непогасените от "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД задължения към КЕВР са формирани, както следва:

Начислена е трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 12 068,76 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

На основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) "Водоснабдяване и Канализация Добрич" АД е уведомен за откриване на процедурата с писмо на КЕВР изх. № В-17-15-23 от 02.12.2019 г. и известие за доставяне № R PS 1040 0873НІ 3, удостоверяващо получаване на 04.12.2019 г., като му е определен 7-дневен срок за обяснения и възражения по начислените суми.

В указания срок няма постъпило възражение, а задълженията на „Водоснабдяване и Канализация Добрич” АД към КЕВР **не са погасени**.

Изказвания по т.7.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на

решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 59, ал. 1 и 2 от Административнопроцесуалния кодекс, във връзка с чл. 165 и чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Издава по отношение на “Водоснабдяване и Канализация Добрич” АД, ЕИК 204219357, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. Добрич 9300, ул. „Трети март“ № 59,

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатени такси „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, съгласно справка, неразделна част от настоящия акт, а именно:

1. Начислена и неплатена главница в размер на 12 068,76 лева (дванадесет хиляди шестдесет и осем лева и седемдесет и шест стотинки), представляваща трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г., дължима към 25.11.2019 г.

2. Върху неплатената главница в размер на 12 068,76 лева, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

Установеното с този акт публично държавно вземане подлежи на доброволно плащане в 14-дневен срок от връчване на акта, чрез превеждане на дължимите суми по банковата сметка на КЕВР:

БНБ, IBAN: BG78 BNBG 9661 3000 1420 01, BIC код: BNBG BGSD

След изтичане на срока за доброволно плащане актът подлежи на предварително изпълнение съгласно чл. 13, ал. 9 от Закона за енергетиката, като установеното с този акт публично държавно вземане подлежи на принудително събиране по реда на ДОПК.

В заседанието по **точка седма** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.8. Комисията, като разгледа преписка, образувана с решение на КЕВР по т. 6 от протокол № 207 от 28.11.2019 г., доклад с вх. № В-Дк-252 от 25.11.2019 г. и справка от дирекция „Обща администрация“ за дължимите суми от **“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД**, установи следното:

С решение по т. 6 от протокол № 207 от 28.11.2019 г. Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е открила процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД с размер на главницата от 5 612,23 лева и лихви за просрочие в размер на 104,37 лева. Върху неплатената главница в размер на 5 612,23 лева, считано от 28.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до деня на окончателното ѝ издължаване.

Таксата е определена съгласно Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и

канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 23 от 17.03.2006 г., попр. ДВ, бр. 26 от 28.03.2006 г., Тарифата). Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР), считано от 06.03.2015 г., съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ, бр. 17 от 06.03.2015 г.), е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията).

В и К операторите заплащат годишна такса „В и К регулиране“, която се състои от постоянна и променлива част.

Съгласно чл. 1, т. 1 от Тарифата постоянната част е в размер на: а) 500 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година до 500 000 лв.; б) 2000 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година над 500 000 лв. За “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД постоянната част за 2019 г. е в размер на 2000 лв. като В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година в размер на 1 831 528 лв.

Съгласно чл. 1, т. 2 от Тарифата променливата част от такса „В и К регулиране“ е в размер 0,005 лв./куб.м фактурирано количество питейна вода за предходната година, като същата се заплаща на три равни вноски, които се превеждат до 25 март, до 25 юли и до 25 ноември за съответната година. За “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД променливата част за 2019 г. е в размер на 8 418,42 лв. (0,005 лв./куб.м за 1 683 685 куб.м. фактурирано количество питейна вода за предходната 2018 г.).

Дължимите такси се считат внесени от датата, на която са постъпили по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

След представена информация с доклад вх. № О-Дк-65 от 31.01.2019 г. от Главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ с размера на дължимите такси, дирекция “Обща администрация“ е извършила начисления и е изготвила справка, приложена към настоящия доклад, за дължимите суми от “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД, с посочен размер на отделните вноски и датите, от които вземанията са станали изискуеми. За дължимите суми “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД е уведомен по електронна поща на 01.07.2019 г., на 02.08.2019 г., на 28.08.2019 г. и на 14.11.2019 г., но до настоящия момент не е заплатил своето задължение.

Непогасените от “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД задължения към КЕВР са формирани, както следва:

Към 19.12.2018 г. дружеството има надвнесена главница в размер на 0,05 лева и лихва за просрочие в размер на 0,87 лева.

Начислена е постоянна част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 2 000,00 лева, дължима към 25.01.2019 г., която дружеството е погсило на 22.01.2019 г., в срок.

Начислена е първа променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 2 806,14 лева, дължима към 25.03.2019 г.

На 02.04.2019 г. по банковата сметка на КЕВР е постъпило плащане от дружеството в размер на 2 806,14 лева, погасяващо първа променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. В резултат на това плащане, от 2 806,14 лева, след приспадане на надвнесените 0,05 лева, е формирана главница в размер на 2 806,09 лева, върху която сума е начислена лихва за просрочие в размер на 6,24 лева, за периода от 26.03.2019 г. до 02.04.2019 г.

Начислена е втора променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 2 806,14 лева, дължима към 25.07.2019 г.

Общото задължение на дружеството към 25.07.2019 г. представлява начислена и неплатена остатък главница в размер на 2 806,09 лева и лихва за просрочие в размер на 5,37 лева. Върху неплатената главница в размер на 2 806,09 лева е начислена лихва за просрочие в размер на 97,44 лева, за периода от 26.07.2019 г. до 27.11.2019 г.

Начислена е трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 2 806,14 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума е начислена лихва за просрочие в размер на 1,56 лева за периода от 26.11.2019 г. до 27.11.2019 г.

Общото задължение на дружеството към 27.11.2019 г. представлява начислена и

неплатена главница в размер на общо 5 612,23 лева и лихва за просрочие в размер на общо 104,37 лева. Върху неплатената главница в размер на 5 612,23 лева, считано от 28.11.2018 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

На основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА" ЕООД е уведомен за откриване на процедурата с писмо на КЕВР изх. № В-17-12-6 от 02.12.2019 г. и известие за доставяне № R PS 1040 0873НJ 4, удостоверяващо получаване на 06.12.2019 г., като му е определен 7-дневен срок за обяснения и възражения по начислените суми.

В указания срок няма постъпило възражение, а задълженията на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА" ЕООД към КЕВР **не са погасени**.

Изказвания по т.8.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 59, ал. 1 и 2 от Административнопроцесуалния кодекс, във връзка с чл. 165 и чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Издава по отношение на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА" ЕООД, ЕИК 819364771, със седалище и адрес на управление: Република България, област Кюстендил, община Дупница, гр. Дупница 2600, ул. „Неофит Рилски“ № 9

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатени такси „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, съгласно справка, неразделна част от настоящия акт, а именно:

1. Начислена и неплатена главница в размер на общо 5 612,23 лева (пет хиляди шестстотин и дванадесет лева и двадесет и три стотинки), представляваща:

- 2 806,09 лева, остатък от втора променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г., дължима към 25.07.2019 г.;

- 2 806,14 лева, трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г., дължима към 25.11.2019 г.

2. Начислена и неплатена лихва за просрочие в размер на общо 104,37 лева (сто и четири лева и тридесет и седем стотинки), представляваща:

- 5,37 лева, остатък от лихва, начислена върху 2 806,09 лева за периода от 26.03.2019 г. до 02.04.2019 г.;

- 97,44 лева, начислена лихва върху 2 806,09 лева за периода от 26.07.2019 г. до 27.11.2019 г.;

- 1,56 лева, начислена лихва върху 2 806,14 лева за периода от 26.11.2019 г. до 27.11.2019 г.

3. Върху неплатената главница в размер на 5 612,23 лева, считано от 28.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

Установеното с този акт публично държавно вземане подлежи на доброволно плащане

в 14-дневен срок от връчване на акта, чрез превеждане на дължимите суми по банковата сметка на КЕВР:

БНБ

IBAN: BG78 BNBG 9661 3000 1420 01

BIC код: BNBG BGSD

След изтичане на срока за доброволно плащане актът подлежи на предварително изпълнение съгласно чл. 13, ал. 9 от Закона за енергетиката, като установеното с този акт публично държавно вземане подлежи на принудително събиране по реда на ДОПК.

В заседанието по **точка осма** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.9. Комисията, като разгледа преписка, образувана с решение на КЕВР по т. 8 от протокол № 207 от 28.11.2019 г., доклад с вх. № В-Дк-254 от 25.11.2019 г. и справка от дирекция „Обща администрация“ за дължимите суми от **“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. София**, установи следното:

С решение по т. 8 от протокол № 207 от 28.11.2019 г. Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е открила процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на **“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. София**, с размер на главницата от 15 000,97 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до деня на окончателното ѝ издължаване.

Таксите са определени съгласно Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 23 от 17.03.2006 г., попр. ДВ, бр. 26 от 28.03.2006 г., Тарифата). Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР), считано от 06.03.2015 г., съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ, бр. 17 от 06.03.2015 г.), е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране.

В и К операторите заплащат годишна такса „В и К регулиране“, която се състои от постоянна и променлива част.

Съгласно чл. 1, т. 1 от Тарифата постоянната част е в размер на: а) 500 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година до 500 000 лв.; б) 2000 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година над 500 000 лв. За **“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. София**, постоянната част за 2019 г. е в размер на 2 000 лв. като В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година в размер на 11 223 454 лева.

Съгласно чл. 1, т. 2 от Тарифата променливата част от такса „В и К регулиране“ е в размер 0,005 лв./куб.м фактурирано количество питейна вода за предходната година, като същата се заплаща на три равни вноски, които се превеждат до 25 март, до 25 юли и до 25 ноември за съответната година. За **“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. София**, променливата част за 2019 г. е в размер на 45 002,93 лв. (0,005 лв./куб.м за 9 000 586 куб.м. фактурирано количество питейна вода за предходната 2018 г.).

Дължимите такси се считат внесени от датата, на която са постъпили по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

След представена информация с доклад вх. № О-Дк-65 от 25.01.2019 г. от Главна

дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ с размера на дължимите такси, дирекция „Обща администрация“ е извършила начисления и е изготвила справка, приложена към настоящия доклад, за дължимите суми от „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, с посочен размер на отделните вноски и датите, от които вземанията са станали изискуеми. За дължимите суми „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, е уведомен по факс на 27.03.2019 г. и на 01.07.2019 г., както и по електронна поща на 14.11.2019 г. като е приканен да ги заплати.

Непогасените от „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, задължения към КЕВР са формирани, както следва:

Начислена е трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 15 000,97 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

На основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, е уведомен за откриване на процедурата с писмо на КЕВР изх. № В-17-01-17 от 02.12.2019 г. и известие за доставяне № R PS 1040 0873HG 1, удостоверяващо получаване на 05.12.2019 г., като му е определен 7-дневен срок за обяснения и възражения по начислените суми.

В указания срок няма постъпило възражение, а задълженията на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. София, към КЕВР **не са заплатени.**

Изказвания по т.9.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 59, ал. 1 и 2 от Административнопроцесуалния кодекс, във връзка с чл. 165 и чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Издава по отношение на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, ЕИК 832046330, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. София 1220, район Надежда, ж.к. Надежда, ул. „Рожен“ № 15,

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатена такса „В и К регулиране“ и лихва за просрочие, съгласно справка, неразделна част от настоящия акт,

1. Начислена и неплатена главница в размер на 15 000,97 лева (петнадесет хиляди и деветдесет и седем стотинки), представляваща трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г., дължима към 25.11.2019 г.

2. Върху неплатената главница в размер на 15 000,97 лева, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

Установеното с този акт публично държавно вземане подлежи на доброволно плащане в 14-дневен срок от връчване на акта, чрез превеждане на дължимите суми по банковата сметка на КЕВР:

БНБ, IBAN: BG78 BNBG 9661 3000 1420 01, BIC код: BNBG BGSD

След изтичане на срока за доброволно плащане актът подлежи на предварително изпълнение съгласно чл. 13, ал. 9 от Закона за енергетиката, като установеното с този акт

публично държавно вземане подлежи на принудително събиране по реда на ДОПК.

В заседанието по **точка девета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.10. Комисията разгледа доклад относно откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от такса „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, дължими от **"В И К - БАТАК" ЕООД.**

Към настоящия момент В и К операторът “В И К - БАТАК” ЕООД не е заплатил на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) главница от трета вноски годишна такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 468,35 лева, дължима към 25.07.2019 г., върху която сума, считано от 26.07.2019 г., се дължи законна лихва за забава до деня на окончателното ѝ издължаване.

Таксите са определени съгласно Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (обн., ДВ, бр. 23 от 17.03.2006 г., попр. ДВ, бр. 26 от 28.03.2006 г., Тарифата). Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР), считано от 06.03.2015 г., съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ, бр. 17 от 06.03.2015 г.), е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране.

В и К операторите заплащат годишна такса „В и К регулиране“, която се състои от постоянна и променлива част.

Съгласно чл. 1, т. 1 от Тарифата постоянната част е в размер на: а) 500 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година до 500 000 лв.; б) 2000 лв. – за В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година над 500 000 лв. За “В И К - БАТАК” ЕООД постоянната част за 2019 г. е в размер на 500 лв. като В и К оператор с приходи от В и К услуги през предходната година в размер на 181 727 лв.

Съгласно чл. 1, т. 2 от Тарифата променливата част от такса „В и К регулиране“ е в размер 0,005 лв./куб.м фактурирано количество питейна вода за предходната година, като същата се заплаща на три равни вноски, които се превеждат до 25 март, до 25 юли и до 25 ноември за съответната година. За “В И К - БАТАК” ЕООД променливата част за 2019 г. е в размер на 1 405,06 лв. (0,005 лв./куб.м за 281 012 куб.м. фактурирано количество питейна вода за предходната 2018 г.).

Дължимите такси се считат внесени от датата, на която са постъпили по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

След представена информация с доклад вх. № О-Дк-65 от 25.01.2019 г. от Главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ с размера на дължимите такси, дирекция “Обща администрация“ е извършила начисления и е изготвила справка, приложена към настоящия доклад, за дължимите суми от “В И К - БАТАК” ЕООД, с посочен размер на отделните вноски и датите, от които вземанията са станали изискуеми.

Непогасеното задължение от “В И К - БАТАК” ЕООД към КЕВР е формирано, както следва:

Начислена е постоянна част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 500,00 лева, дължима към 25.01.2019 г.

На 25.02.2019 г. по банковата сметка на КЕВР е постъпило плащане от “В И К - БАТАК” ЕООД в размер на 500,00 лева. В тази връзка върху неплатената в срок главница от

500,00 лева е начислена лихва за просрочие в размер на 4,31 лева за периода от 26.01.2019 г. до 25.02.2019 г.

Начислена е първа променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 468,36 лева, дължима към 25.03.2019 г., върху която сума е начислена лихва за просрочие в размер на 3,12 лева за периода от 26.03.2019 г. до 18.04.2019 г. (дата на плащане от дружеството).

На 18.04.2019 г. по банковата сметка на КЕВР е постъпило плащане от “В И К - БАТАК” ЕООД в размер на общо 473,00 лева, погасяващо главница в размер на 468,36 лева и лихва за просрочие в размер на 4,64 лева.

Начислена е втора променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 468,35 лева, дължима към 25.07.2019 г.

На 23.07.2019 г. по банковата сметка на КЕВР е постъпило плащане от “В И К - БАТАК” ЕООД в размер на общо 471,14 лева, погасяващо главница в размер на 468,35 лева и лихва за просрочие в размер на 2,79 лева.

Начислена е трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г. в размер на 468,35 лева, дължима към 25.11.2019 г., върху която сума, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

За дължимата сума “В И К - БАТАК” ЕООД е уведомен по електронна поща на 14.11.2019 г. и на 28.11.2019 г., но до настоящия момент дружеството не е погасило своето задължение.

Изказвания по т.10.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Съгласно чл. 36 от Счетоводната политика на КЕВР и на основание чл. 24, ал. 1, чл. 26, ал. 1 и чл. 34, ал. 3 от Административнопроцесуалния кодекс във връзка с чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, КЕВР

Р Е Ш И:

1. Открива процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на “В И К - БАТАК” ЕООД, а именно:

1.1. Начислена и неплатена главница в размер на 468,35 лева (четиристотин шестдесет и осем лева и тридесет и пет стотинки), представляваща трета променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2019 г., дължима към 25.11.2019 г.

1.2. Върху неплатената главница в размер на 468,35 лева, считано от 26.11.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по сметката на КЕВР (чл. 4, ал. 1 от Тарифата).

2. “В И К - БАТАК” ЕООД да бъде уведомено за откриването на процедурата по т. 1, като му бъде даден 7-дневен срок за даване на обяснения и възражения и да бъде поканено в същия срок да изпълни задължението си доброволно.

В заседанието по **точка десета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **един глас** (Димитър Кочков) на член на Комисията със стаж във В и К сектора.

По т.11. Комисията разгледа доклад относно откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД.

„КАРЛОВОГАЗ“ ООД е титуляр на Лицензия № Л-266-08 от 07.05.2008 г. за осъществяване на дейността "разпределение на природен газ" и Лицензия № Л-266-12 от 07.05.2008 г. за осъществяване на дейността "обществено снабдяване с природен газ от краен снабдител" на територията на община Карлово.

Лицензионните такси са определени съгласно Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката (обн. ДВ, бр. 89 от 12.10.2004 г., изм. ДВ. бр. 41 от 22.05.2007 г., изм. ДВ. бр. 10 от 06.02.2009 г., изм. ДВ. бр. 90 от 31.10.2014 г., Тарифата). Съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ бр. 17 от 06.03.2015 г.), считано от 06.03.2015 г. Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

Лицензиантите, които имат издадена лицензия при условията на чл. 39, ал. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ), на основание чл. 3, ал. 2, т. 2 от Тарифата заплащат годишна такса – 2 000 лева плюс 0,055 на сто от годишните приходи на дружеството за съответната лицензионна дейност, съгласно годишния му финансов отчет за предходната година и отчетната информация по видове дейности, съгласно чл. 38, ал. 1 от ЗЕ.

За „КАРЛОВОГАЗ“ ООД годишната такса за 2019 г. по лицензии, изчислени на основание чл. 3, ал. 2, т. 2 от Тарифата, са, както следва:

➤ по Лицензия № Л-266-08 от 07.05.2008 г. е отчетено, че дружеството има приходи от лицензионна дейност за предходната година в размер на 134 753,89 лева. Дължимата годишна лицензионна такса за 2019 г. е в размер на 2 074,11 лева и е получена като към постоянната компонента от 2 000 лева е прибавена сумата от 74,11 лева /0,055 на сто от годишните приходи на дружеството за съответната лицензионна дейност/;

➤ по Лицензия № Л-266-12 от 07.05.2008 г. е отчетено, че дружеството има приходи от лицензионна дейност за предходната година в размер на 8 307,95 лева. Дължимата годишна лицензионна такса за 2019 г. е в размер на 2 004,57 лева и е получена като към постоянната компонента от 2 000 лева е прибавена сумата от 4,57 лева /0,055 на сто от годишните приходи на дружеството за съответната лицензионна дейност/.

Годишните такси се заплащат за всяка отделна лицензия (чл. 3, ал.4 от Тарифата), на две равни вноски, които се превеждат до 31 март и до 30 ноември на съответната година (чл. 3, ал. 7 от Тарифата).

За дата на плащане на дължимата такса се счита денят, в който преведената сума е постъпила по сметката на КЕВР (чл. 7, ал. 2 от Тарифата).

След представена информация с доклад вх. № О-Дк-188/25.03.2019 г. от дирекция „Природен газ“ за размера на дължимите такси, дирекция „Обща администрация“ е извършила начисления и е изготвила справка, приложена към настоящия доклад, за дължимите суми от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД с посочен размер на задълженията и датата, от която същите са станали изискуеми.

Непогасените от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД задължения към КЕВР са формирани, както следва:

Начислена е първа вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-08 в размер на 1 037,06 лева, дължима към 31.03.2019 г.

Начислена е първа вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-12 в размер на 1 002,29 лева, дължима към 31.03.2019 г.

На 01.04.2019 г. по банковата сметка на КЕВР е постъпило плащане от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД в размер на общо 2 039,35 лева погасяващо дължимите първи вноски от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-08 и Лицензия № Л-266-12. Плащането е

постъпило в срок и не се дължи лихва за просрочие (чл. 22, ал. 7 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс).

Начислена е втора вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-08 в размер на 1 037,05 лева, дължима към 30.11.2019 г., върху която сума, считано от 01.12.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 7, ал. 2 от Тарифата).

Начислена е втора вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-12 в размер на 1 002,28 лева, дължима към 30.11.2019 г., върху която сума, считано от 01.12.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 7, ал. 2 от Тарифата).

За дължимите суми дружеството е уведомено по електронен път на 27.11.2019 г. и е приканено да ги заплати, но и към настоящия момент задълженията на „КАРЛОВОГАЗ“ ООД към КЕВР **не са погасени**.

Изказвания по т.11.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Съгласно чл. 36 от Счетоводната политика на КЕВР и на основание чл. 24, ал. 1, чл. 26, ал. 1 и чл. 34, ал. 3 от Административнопроцесуалния кодекс във връзка с чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, КЕВР

Р Е Ш И:

1. Открива процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение „КАРЛОВОГАЗ“ ООД, както следва:

1.1 Начислена и неплатена главница в размер на общо 2 039,33 лева (две хиляди тридесет и девет лева и тридесет и три стотинки), представляваща:

втора вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-08 в размер на 1 037,05 лева, дължима към 30.11.2019 г.;

втора вноска от годишна такса за 2019 г. по Лицензия № Л-266-12 в размер на 1 002,28 лева, дължима към 30.11.2019 г.;

1.2 Върху неплатената главница в размер на 2 039,33 лева, считано от 01.12.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумата по банковата сметка на КЕВР (чл. 7, ал. 2 от Тарифата).

2. „КАРЛОВОГАЗ“ ООД да бъде уведомено за откриването на процедурата по т. 1, като му бъде даден 7-дневен срок за даване на обяснения и възражения и да бъде поканено в същия срок да изпълни задължението си доброволно.

В заседанието по **точка единадесета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.12. Комисията разгледа доклад относно прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД.

С решение по т. 18 от протокол № 215 от 05.12.2019 г. Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е открила процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД с размер на главницата от 8 920,62 лева, върху която сума, считано от 01.12.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумите по банковата сметка на КЕВР.

На основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД е уведомен с писмо на КЕВР изх. № Ф-13-64-16 от 09.12.2019 г. и известие за доставяне № R PS 1040 0872K1 O, удостоверяващо получаване на 12.12.2019 г., като му е определен 7-дневен срок за даване на обяснения и възражения по начислените суми и е поканено в същия срок да изпълни задълженията си доброволно.

На 12.12.2019 г. по банковата сметка на КЕВР постъпи плащане от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД в размер на 8 920,62 лева, погасяващо дължимата втора вноска от годишна такса за 2019 г. В резултат на това плащане и съгласно т.1.3. от извлечението от протокол № 215 от 05.12.2019 г. върху неплатената в срок главница от втора вноска от годишна такса е начислена лихва за просрочие в размер на 29,74 лева, за периода от 01.12.2019 г. до 12.12.2019 г. Общото задължение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД към 12.12.2019 г. е неплатена лихва за просрочие в размер на 29,74 лева. За дължимата лихва за просрочие „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД е уведомен с писмо на КЕВР изх. № Ф-13-64-16 от 13.12.2019 г.

На 16.12.2019 г. по банковата сметка на КЕВР постъпи плащане от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД в размер на 29,74 лева, с което задълженията на дружеството към КЕВР по откритата процедура за установяване на публично държавно вземане бяха напълно погасени (приложена справка към настоящия доклад за начислени и платени суми).

Изказвания по т.12.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Във връзка с горното и на основание чл. 56, ал. 1 от Административно-процесуалния кодекс (АПК) и във връзка с чл. 168, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК), КЕВР

Р Е Ш И:

1. Прекратява производството за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД.

2. „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД да бъде уведомено за прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане.

В заседанието по **точка дванадесета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.13. Комисията разгледа доклад относно прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от

„ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД.

С решение по т. 17 от протокол № 215 от 05.12.2019 г. Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е открила процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД с размер на главницата от 1 722,02 лева, върху която сума, считано от 01.12.2019 г., се дължи законна лихва за забава до датата на постъпване на сумите по банковата сметка на КЕВР.

На основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД е уведомен с писмо на КЕВР изх. № Ф-13-203-6 от 09.12.2019 г. и известие за доставяне № R PS 1040 0872K0 N, удостоверяващо получаване на 12.12.2019 г., като му е определен 7-дневен срок за даване на обяснения и възражения по начислените суми и е поканено в същия срок да изпълни задълженията си доброволно.

На 12.12.2019 г. по банковата сметка на КЕВР постъпи плащане от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД в размер на 1 722,02 лева, погасяващо дължимата втора вноска от годишна такса за 2019 г. В резултат на това плащане и съгласно т.1.3. от извлечението от протокол № 215 от 05.12.2019 г. върху неплатената в срок главница от втора вноска от годишна такса е начислена лихва за просрочие в размер на 5,74 лева, за периода от 01.12.2019 г. до 12.12.2019 г. Общото задължение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД към 12.12.2019 г. е неплатена лихва за просрочие в размер на 5,74 лева. За дължимата лихва за просрочие „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД е уведомен с писмо на КЕВР изх. № Ф-13-203-6 от 13.12.2019 г.

На 18.12.2019 г. по банковата сметка на КЕВР постъпи плащане от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД в размер на 5,74 лева, с което задълженията на дружеството към КЕВР по откритата процедура за установяване на публично държавно вземане бяха напълно погасени (приложена справка към настоящия доклад за начислени и платени суми).

Изказвания по т.13.:

Докладва А. Димитрова, която прочете проекта на решение.

И. Н. Иванов установи, че няма изказвания и подложи на гласуване проекта на решение.

Във връзка с горното и на основание чл. 56, ал. 1 от Административно-процесуалния кодекс (АПК) и във връзка с чл. 168, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК), КЕВР

Р Е Ш И:

1. Прекратява производството за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД.

2. „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД да бъде уведомено за прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане.

В заседанието по **точка тринадесета** участват председателят Иван Н. Иванов и членовете на Комисията Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова, Димитър Кочков.

Решението е взето с **пет гласа „за“** (Иван Н. Иванов – за, Владко Владимиров – за, Георги Златев – за, Евгения Харитонова – за, Димитър Кочков – за), от които **три гласа** (Владко Владимиров, Георги Златев, Евгения Харитонова) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

РЕШЕНИЯ ОТ ЗАСЕДАНИЕТО:

По т.1. както следва:

1. На основание чл. 51, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 49, ал. 1, т. 8, ал. 2, т. 1 и ал. 3, чл. 64, ал. 1 и чл. 66, т. 1 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

1.1. ИЗМЕНЯ лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, във връзка с промяна на естеството на първичните енергийни източници – преминаване от гориво „въглища“ към гориво „природен газ“ за парогенератори № 5, № 7 и № 8, а за парогенератор № 4 – от въглища към съвместно изгаряне на природен газ и биомаса.

1.2. Във връзка с изменението по т. 1.1. одобрява актуализирано Приложение № 1 към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия в „Топлофикация – Русе“ ЕАД“ и актуализирано Приложение № 2а към лицензията – „Списък и технически характеристики на основните съоръжения, предназначени за производство само на топлинна или само на електрическа енергия в топлоелектрическа централа“, представляващи приложения към настоящото решение.

2. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

2.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-029-03 от 15.11.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

2.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

2.3. Във връзка с решенията по т. 2.1. и т. 2.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

3. На основание чл. 56, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 1 от Закона за енергетиката и чл. 69, ал. 2, т. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21 март 2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

3.1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-030-05 от 15.11.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадена на „Топлофикация Русе“ ЕАД, с ЕИК 117005106, със седалище и адрес на управление: област Русе, община Русе, гр. Русе 7009, ул. „ТЕЦ-ИЗТОК“ № 1, с 20 (двадесет) години, считано от 16.12.2020 г.

3.2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензията, приложение към настоящото решение.

3.3. Във връзка с решенията по т. 3.1. и т. 3.2. одобрява актуализирани приложения към лицензията, които са приложения и към настоящото решение.

По т.2. както следва:

1. ПРОДЪЛЖАВА срока на лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, издадени на „Топлофикация – Габрово“ ЕАД, с ЕИК 107009273, със седалище и адрес на управление: гр. Габрово, ул. „Индуриална“ № 6, с 15 (петнадесет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензиите – 17.11.2020 г.

2. ОПРЕДЕЛЯ условията за осъществяване на лицензионните дейности за новия срок, като одобрява актуализиран текст на лицензия № Л-008-03 от 17.10.2000 г. за дейността

„производство на електрическа и топлинна енергия“ и на лицензия № Л-009-05 от 17.10.2000 г. за дейността „пренос на топлинна енергия“, приложения към настоящото решение.

3. Във връзка с решенията по т. 1. и т. 2. одобрява актуализирани приложения към съответните лицензии, които са приложения и към настоящото решение.

По т.3. както следва:

1. Продължава срока на лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД, с ЕИК 148075985, със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9007, район „Приморски“, к.к. „Златни пясъци“, административна сграда Рила, с 10 (десет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 29.11.2020 г.;

2. Определя същите условия за осъществяване на лицензионната дейност за новия срок, така както последните са регламентирани в лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД за дейността „търговия с електрическа енергия“;

3. Одобрява на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД бизнес план за периода 2019 г. – 2023 г., приложение към това решение и приложение към издадената лицензия.

По т.4. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД препоръки.

По т.5. както следва:

I. Приема доклад относно планова проверка на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник.

II. Дава на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник препоръки.

По т.6. както следва:

1. Приема доклад относно Сравнителен анализ на ВиК сектора за 2018 г.

2. Сравнителният анализ на ВиК сектора за 2018 г. да бъде публикуван на интернет страницата на Комисията в раздел ВиК/Информационна система.

По т.7. както следва:

Издава по отношение на “Водоснабдяване и Канализация Добрич” АД, ЕИК 204219357, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. Добрич 9300, ул. „Трети март“ № 59,

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатени такси „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, съгласно справка, неразделна част от акта.

По т.8. както следва:

Издава по отношение на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА” ЕООД, ЕИК 819364771, със седалище и адрес на управление: Република България, област Кюстендил, община Дупница, гр. Дупница 2600, ул. „Неофит Рилски“ № 9

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатени такси „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, съгласно справка, неразделна част от акта.

По т.9. както следва:

Издава по отношение на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, ЕИК 832046330, със седалище и адрес на управление: Република България, гр. София 1220, район Надежда, ж.к. Надежда, ул. „Рожен“ № 15,

АКТ за установяване на публично държавно вземане от неплатена такса „В и К регулиране“ и лихва за просрочие, съгласно справка, неразделна част от акта.

По т.10. както следва:

Открива процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение на „В И К - БАТАК” ЕООД.

По т.11. както следва:

Открива процедура за установяване на публично държавно вземане по отношение „КАРЛОВОГАЗ“ ООД.

По т.12. както следва:

1. Прекратява производството за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД.

2. „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД да бъде уведомено за прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане.

По т.13. както следва:

1. Прекратява производството за установяване на публично държавно вземане по отношение на „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД.

2. „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД да бъде уведомено за прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане.

Приложения:

1. Решение на КЕВР № ИЗ-Л-029/23.12.2019 г. - продължаване срока на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия и на лицензия за пренос на топлинна енергия и за изменение на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия на „Топлофикация Русе” ЕАД;

2. Решение на КЕВР № И5-Л-008/23.12.2019 г. - продължаване срока на лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия и на лицензия за пренос на топлинна енергия на „Топлофикация Габрово” ЕАД;

3. Решение на КЕВР № И2-Л-344/23.12.2019 г. - продължаване срока на лицензия № Л-344-15 от 29.11.2010 г., издадена за дейността „търговия с електрическа енергия“ на „ЕСП Златни Пясъци“ ООД;

4. Доклад В-Дк-286/18.12.2019 г. и Констативен протокол от 03.12.2019 г. относно: планова проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Пловдив за 2018 г.;

5. Доклад В-Дк-288/18.12.2019 г. и Констативен протокол от 12.12.2019 г. относно: планова проверка на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Перник за 2018 г.;

6. Доклад В-Дк-289/18.12.2019 г. и Годишен доклад за ВиК сектора за 2018 г.относно: Годишен доклад за ВиК сектора за 2018 г.;

7. Акт № УДВ-69 от 23.12.2019 г. - “Водоснабдяване и Канализация Добрич” АД;

8. Акт № УДВ-70 от 23.12.2019 г. - “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ДУПНИЦА”;

9. Акт № УДВ-71 от 23.12.2019 г. - “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. София;

10. Доклад с вх. № В-Дк-287 от 18.12.2019 г. - откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от такса „В и К регулиране“ и лихви за просрочие, дължими от „В и К - БАТАК“ ЕООД;

11. Доклад с вх. № О-Дк-864 от 18.12.2019 г. - откриване на процедура за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „КАРЛОВОГАЗ“ ООД;

12. Доклад с вх. № О-Дк-865 от 18.12.2019 г. - прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ“ ЕООД;

13. Доклад с вх. № О-Дк-867 от 18.12.2019 г. - прекратяване на производството за установяване на публично държавно вземане от лицензионни такси и лихви, дължими от „ЕНЕРДЖИ СЪПЛАЙ ГРИЙН“ ЕООД.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

.....
(С. Годорова)

.....
(Р. Осман)

.....
(В. Владимиров)

.....
(Г. Златев)

.....
(Е. Харитонова)

.....
(Д. Кочков)

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ЗА ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Ю. МИТЕВ
(съгласно Заповед № 1177 от 04.12.2019 г.)

Протоколирал:

(А. Фикова - главен експерт)