

ŪDENSŠAIMNIECĪBAS ATTĪSTĪBA VENTSPILĪ, II KĀRTA

Izmaksu-ieguvumu
analīzes
novērtējums un
aktualizācija



Satura rādītājs

Lietoto saīsinājumu un terminu saraksts.....	3
1. Ievads.....	5
2. Darba uzdevums	7
3. Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības sistēmas raksturojums	8
3.1. Ventspils pašvaldības politika ūdenssaimniecības jomā	8
3.2. Projekta I kārtas apraksts	8
3.3. Projekta II kārtas apraksts	9
3.4. Projekta III kārtas apraksts.....	11
4. Uzņēmuma analīze.....	13
4.1. Uzņēmuma saimnieciskās darbības raksturojums	13
4.2. Uzņēmuma saimnieciskās darbības analīze.....	13
5. Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums	18
5.1. Izmaksu-ieguvumu analīzes pieņēmumi.....	18
5.2. Saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas.....	18
5.3. Finanšu dzīvotspēja.....	26
5.4. Kohēzijas fonda līdzfinansējuma aprēķins	27
5.5. Ekonomiskā analīze.....	27
6. Projekta II kārtas esošās situācijas (ar sadārdzinājumu) novērtējums	29
6.1. Precizētā Projekta II kārtas darbu programma	29
6.2. Projekta II kārtas finansēšanas plāns	33
6.3. Plānotā Projekta III kārtas darbu programma un finansēšanas plāns	37
7. Izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija.....	39
7.1. Analīzes pieņēmumi	39
7.2. Finanšu analīze.....	40
7.3. Kohēzijas fonda finansējuma apjoma aprēķins	43
7.4. Projekta II kārtas finanšu dzīvotspēja.....	44
7.5. Uzņēmuma dzīvotspēja.....	44
7.6. Jūtīguma analīze.....	48
7.7. Risku analīze	49
8. Secinājumi.....	51
Informācijas avotu saraksts	56

Pielikumi:

1. Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas sadalījumā pa aktivitātēm un objektiem 33,404 milj. LVL (bez projekta vadības)
2. Projekta II kārtas darbu programmas izmaiņas sadalījumā pa aktivitātēm atbilstoši attiecināmajām izmaksām 27,408 milj. LVL (bez projekta vadības)
3. Objektu saraksts, kurus plānots pārcelt no Projekta II kārtas un Projekta III kārtu
4. Ventspils pilsētas domes plānoto investīciju projektu budžeta prognoze 2008.-2011.g.
5. Projekta II kārtas risku novērtējuma matrica
6. Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes finanšu modelis CD-ROM

Lietoto saīsinājumu un terminu saraksts

<i>Saīsinājums</i>	<i>Saīsinājuma skaidrojums</i>
BII	būvniecības izmaksu indekss
Bruto peļņa vai zaudējumi	uzņēmuma finansiālās darbības rādītājs, kas raksturo starpību starp uzņēmuma neto apgrozījumu un pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām
c	cilvēks
DIC	diskontētās investīciju (ieguldījumu) izmaksas
dnn	diennakts
EIB	Eiropas Investīciju banka
EK	Eiropas Komisija
Padomes direktīva 80/68/EEK	Padomes direktīva 80/68/EEK (1979.gada 17.decembris) par gruntsūdeņu aizsardzību pret dažu bīstamu vielu radītu piesārņojumu
Padomes direktīva 98/83/EK	Padomes direktīva 98/83/EK (1998.gada 3.novembris) par dzeramā ūdens kvalitāti
Padomes direktīva 2000/60/EK	Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2000/60/EK (200.gada 23.oktobris), ar ko izveido sistēmu Kopienas rīcībai ūdens resursu politikas jomā
Padomes direktīva 91/271/EEK	Padomes direktīva 91/271/EEK (1991.gada 21.maijs) par komunālo notekūdeņu attīrīšanu
EK lēmums	2004.gada 28.decembra Eiropas Komisijas lēmums Nr.C(2004)5877, projekta Nr. CCI Nr.CCI 2004/LV/16/C/PE/001
ENPV	ekonomiskā tīrā šodienas vērtība
ERR	ekonomiskā iekšējā peļņas norma
ES	Eiropas Savienība
EUR	eiro, Eiropas Savienības valūtas vienība
FM	Latvijas Republikas Finanšu ministrija
FNPV/C	finanšu tīrā šodienas vērtība pret investīcijām
FNPV/K	Finanšu tīrā šodienas vērtības pret pašu kapitālu
FRR/C	finanšu iekšējā peļņas norma pret investīcijām
FRR/K	finanšu iekšējā peļņas norma pret pašu kapitālu
IKP	iekšzemes kopprodukts
ISPA	Eiropas Savienības instruments kandidātvalstu struktūrpolicies attīstībai
Izvērtējuma ziņojums	Izvērtējuma ziņojums un papildu dokumentācija ES likumdošanas ieviešanai ūdenssaimniecības sektorā Rīgā, Liepājā, Daugavpilī un Ventspilī (Ventspils – Novērtējuma ziņojums) (2003.gada marts, <i>Halcrow Ltd.</i> sadarbībā ar Aqua Brambis, Carl Bro Latvija, Eiropprojekts un Ūdens Inženieri)
km	kilometrs

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

<i>Saīsinājums</i>	<i>Saīsinājuma skaidrojums</i>
Konsultanti	SIA „Baltkonsults”
kWh	kilovatstunda
LR	Latvijas Republika
LVL	lats, Latvijas Republikas valūtas vienība
l	litrs
milj.	miljons
m ³	kubikmetrs
MK	Latvijas Republikas Ministru kabinets
n.p.	dati nav pieejami
Parāda un pašu kapitāla koeficients	uzņēmuma bilances struktūras koeficients, kas raksturo uzņēmuma saimnieciskās darbības ilgtspēju salīdzinot ilgtermiņa kredītsaistību apjomu ar pašu kapitāla lielumu (t.i., vai uzņēmuma aktīvu finansēšanas avoti ir sabalansēti un nepastāv maksātnespējas risks kredītriska iestāšanās gadījumā)
PCI	patēriņa cenu indekss
Projekta II kārtā	Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
PVN	pievienotās vērtības nodoklis
SIA	sabiedrība ar ierobežotu atbildību
t.	tūkstotis
Uzņēmums	pašvaldības SIA “ŪDEKA”
Vadlīnijas	2006.gada Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta jaunā plānošanas perioda 2007-2013 Metodisko darba dokumentu 4.darba dokuments „Metodiskie norādījumi izmaksu un ieguvumu analīzes veikšanai”
VIDM	Latvijas Republikas Vides ministrija
Ziņojums	projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējuma un aktualizācijas ziņojums

1. Ievads

Šis ziņojums ir sagatavots pēc Latvijas Republikas Finanšu ministrijas pasūtījuma projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” izmaksu-ieguvumu analīzes novērtēšanai un aktualizācijai. Ziņojuma sagatavošana ir nepieciešama, jo ir palielinājušās Projekta II kārtas izmaksas un Projekta II kārtas fiziskā apjoma indikatori, kā rezultātā ir nepieciešams veikt izmaiņas 2004.gada 28.decembra Eiropas Komisijas lēmumā Nr.C(2004)5877, projekta Nr. CCI Nr.CCI 2004/LV/16/C/PE/001 par atbalsta piešķiršanu no Kohēzijas fonda projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā”.

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējumu un aktualizāciju FM uzdevumā ir veikusi SIA „Baltkonsults”.

Ventspils pilsēta ir sestā lielākā Latvijas pilsēta ar 44 000 iedzīvotājiem un atrodas Latvijas Rietumu daļā 189 km attālumā no valsts galvaspilsētas Rīgas.

Kopš 2000.gada pilsētā notiek centralizētās ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas sistēmas rekonstrukcija un attīstība, ko nodrošina pašvaldības SIA “ŪDEKA”.

Ūdenssaimniecības investīciju projekti ir sadalīti trīs kārtās (īstermiņa, vidēja termiņa un ilgtermiņa programma), kas tiek finansētas no ES pirmsstrukturālajiem (ISPA) un strukturālajiem (Kohēzijas fonds) finanšu instrumentiem, Latvijas valsts budžeta, Ventspils pilsētas domes budžeta un Uzņēmuma budžeta līdzekļiem.

Līdz 2013.gadam Ventspils pašvaldībai ir jānodrošina ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu atbilstība Padomes direktīvai 98/83/EK, Padomes direktīvai 91/271/EEK, Padomes direktīvai 80/68 EEK un Padomes direktīvai 2000/60/EK.

2006.gadā tika pabeigta Ventspils ūdenssaimniecības sistēmas rekonstrukcijas I kārtā, pašlaik notiek II kārtas ieviešana, bet III kārtas ieviešanu ir plānots sākt 2010.gadā.

2004.gada 28.decembrī EK pieņēma lēmumu Nr.C(2004)5877, projekta Nr. CCI Nr.CCI 2004/LV/16/C/PE/001 par atbalsta piešķiršanu no Kohēzijas fonda projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” ar kopējām attiecināmajām projekta izmaksām 15 309 615 LVL (21 783 620 EUR), tai skaitā KF piešķirtā atbalsta maksimālo apjomu 13 013 173 LVL (18 516 077 EUR).

2006.gada 5.jūnijā Latvijas Republikas Vides ministrija, Ventspils pilsētas dome un Uzņēmums parakstīja līgumu par projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” īstenošanu.

Kopš Projekta II kārtas uzsākšanas būtiski ir pieaugušas būvdarbu izmaksas visās Latvijas tautsaimniecības nozarēs, kas radīja neplānotu izmaksu sadārdzinājumu arī Projekta II kārtai. Pirmo reizi izmaksas tika precizētas 2007.gadā par pamatu izmantojot iepirkuma procedūras pretendentu piedāvātās līgumcenas 2006.gadā. Pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes lūgumu un VIDM sagatavoto informatīvo ziņojumu 2007.gada 24.aprīlī LR MK pieņēma lēmumu (protokols Nr.25, 26.§) finansēt izmaksu sadārdzinājumu no valsts budžeta līdzekļiem 85% apmērā no izmaksu sadārdzinājuma summas. Pamatojoties uz šo MK sēdes protokolu 2007.gada 19.jūlijā tika veikti grozījumi 2006.gada 5.jūnija līgumā starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu paredzot Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas 21 471 468 LVL (30 551 147 EUR).

2008.gadā Ventspils pilsētas dome atkārtoti lūdza FM nodrošināt Projekta II kārtas izmaksu pieauguma līdzfinansējumu 85% apmērā pamatojoties uz 2007.gada iepirkuma procedūru rezultātiem. 2008.gada 19.februārī LR MK pieņēma lēmumu par papildu izmaksu sadārdzinājuma segšanu, tikai nevis 85%, bet gan 44% no izmaksu sadārdzinājuma.

Ziņojums ir sagatavots pamatojoties uz Ziņojuma literatūras avotu sarakstā dotajiem materiāliem, kā arī intervijām ar FM, Ventspils pilsētas domes un Uzņēmuma darbiniekiem.

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējumam un aktualizācijai ir izmantoti dokumenti, kuru saraksts dots Ziņojuma nodaļā „Izmantoto informācijas avotu saraksts”.

Ziņojumā ir 8 nodaļas. 2.nodaļā, kas seko Ievadam, ir dots FM izstrādātā darba uzdevuma īss apraksts, 3.nodaļā ir Ventpils pilsētas ūdenssaimniecības sistēmas raksturojums, 4.nodaļā ir dots Uzņēmuma saimnieciskās darbības raksturojums un analīze, 5.nodaļā ir dots Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums, 6.nodaļā ir veikts Projekta II kārtas esošās situācijas novērtējums ņemot vērā izmaksu sadārdzinājumu, 7.nodaļā ir veikta Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija un 8.nodaļā ir apkopoti secinājumi.

2. Darba uzdevums

Atbilstoši FM dotajam darba uzdevumam Konsultantam ir jā sagatavo Ziņojums, kurā ir jāiekļauj šāda informācija:

- a) Novērtēt Projekta II kārtas pašreizējo situāciju, veicot intervijas ar pašvaldības Uzņēmuma un Ventspils pilsētas domes darbiniekiem;
- b) Pārbaudīt Projekta II kārtai iepriekš veikto ieņēmumu – izmaksu ieguvumu analīzi:
 - izdarīt secinājumus par papildu finanšu līdzekļu nepieciešamību Projekta II kārtas īstenošanai;
 - izdarīt secinājumus par Projekta II kārtas un Uzņēmuma finansiālo dzīvotspēju; pamatot tarifa pieauguma iespējamību, kas nodrošina pilnu izmaksu segšanu saskaņā ar normatīvo aktu un sabiedrisko pakalpojumu regulatora prasībām;
 - piedāvāt optimālāko finansēšanas plānu, lai nodrošinātu Projekta II kārtas dzīvotspēju, tai skaitā Uzņēmuma iespējas finansēt Projektu ņemot aizņēmumu un Ventspils pilsētas domes spēja nodrošināt līdzfinansējumu izsniedzot kredīta galvojumu;
- c) Sagatavot precizētu Projekta II kārtas finanšu analīzi.

3. Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības sistēmas raksturojums

Ventspils pašvaldības politika ūdenssaimniecības jomā

Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības ilgtermiņa investīciju programmas mērķis ir pilnveidot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu Ventspils pilsētā nodrošinot kvalitatīvu pakalpojumu piegādi Ventspils iedzīvotājiem, kā arī veicināt centralizētu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamību visā pilsētas teritorijā.

Līdz 2013.gadam Ventspils pašvaldībai ir jānodrošina ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu atbilstība Padomes direktīvai 98/83/EK, Padomes direktīvai 91/271/EEK, Padomes direktīvai 80/68/EEK un Padomes direktīvai 2000/60/EK.

Par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Ventspilī atbild Uzņēmums, kura kapitāldaļas 100% pieder Ventspils pilsētas domei.

Ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Uzņēmuma īpašumā ir šādi pamatlīdzekļi:

- a) Artēziskie pazemes urbumi Ventspils rajona Tārgales pagasta „Ogsilā” (11 km no pilsētas robežas);
- b) Otrās pakāpes sūkņu stacija Ventspilī, Talsu ielā 67;
- c) Dzeramā ūdens atdzelžošanas stacija Ventspilī, Talsu ielā 67;
- d) Notekūdeņu attīrīšanas komplekss Ventspilī, Ziemeļu ielā 21;
- e) Administratīvās ēkas Ventspilī, Talsu ielā 65;
- f) Trīspadsmiņ kanalizācijas sūkņu stacijas dažādās Ventspils pilsētas vietās;
- g) Ūdensvada un kanalizācijas tīkli Ventspils pilsētā.

Lielākā daļā šo infrastruktūras objektu ir izveidota un rekonstruēta, izmantojot ES pirmsstrukturālo un strukturālo finanšu instrumentu līdzekļus.

Ūdenssaimniecības sistēmas attīstība Ventspilī ir sadalīta trīs kārtās.

Projekta I kārtas apraksts

Laika posmā no 2000. līdz 2005.gadam tika īstenota Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības attīstības I kārtā jeb projekts „Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu attīstība Ventspilī”. Projekta mērķis bija rekonstruēt esošo pilsētas ūdensapgādes (ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde) un kanalizācijas (kanalizācijas sūkņu stacijas sadzīves kanalizācijas ūdeņu savākšanai un notekūdeņu attīrīšana) sistēmu, lai nodrošinātu kvalitatīvu ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamību pilsētas iedzīvotājiem, kā arī nodrošinātu dzeramā ūdens un attīrīto notekūdeņu atbilstību EK direktīvām.

Ventspils pilsētā ūdens bija nekvalitatīvs (augsts dzelzs saturs), jo neapmierinošā tehniskā stāvokļa dēļ tiks slēgta padomju laikā būvēto ūdens attīrīšanas iekārtu darbība. Līdz ar to, viena no I kārtas prioritātēm bija jaunas ūdens atdzelžošanas stacijas būvniecība.

Otra prioritāte bija jaunu sadzīves kanalizācijas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu būvniecība, jo pagājušā gadsimta septiņdesmitajos gados būvētās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas bija fiziski un morāli novecojušas, tai skaitā netika ievērotas Padomes direktīvas 91/271/EEK prasības.

Projekta I kārtas gala rezultāti:

- a) Izveidots artēzisko urbumu lauks ar nosaukumu „Ogsils” ūdens ieguves nodrošināšanai (11 lieljaudas urbumi ar kopējo jaudu 20040 m³/dnn);
- b) Uzbūvēta Dzeramā ūdens atdzelžošanas stacija ar kopējo jaudu 14 000 m³/dnn un iespēju palielināt jaudu līdz 20 000 m³/dnn;
- c) Rekonstruēts maģistrālais ūdensvads no otrā pacēluma sūkņu stacijas līdz dīķerim (komunikāciju tunelim zem Ventas gultnes) ar kopējo garumu 7,1 km;
- d) Veikta esošo ūdensvada un kanalizācijas tīklu rekonstrukcija un jaunu tīklu izbūve 47 Ventspils ielu posmos ar kopējo garumu 51 km (18 km ūdensapgādes tīkli un 33 km kanalizācijas tīkli);
- e) Rekonstruētas divas lielākās kanalizācijas sūkņu stacijas Muitas ielā (pilsētas labais krasts) un Lāčplēša ielā (pilsētas kreisais krasts), kā arī kanalizācijas sūkņu stacijas Kuldīgas ielā, Ostas Importa rajonā un Loču ielā;
- f) Nomainītas tehnoloģiskās iekārtas Ostas ielas kanalizācijas sūkņu stacijai;
- g) Uzbūvēts Notekūdeņu attīrīšanas komplekss (bioloģiski attīra pilsētas saimnieciskos un uzņēmumu rūpnieciskos notekūdeņus ar kopējo jaudu 19200 m³/dnn);
- h) Uzstādīti 318 ūdens skaitītāji patērētājiem, lai nodrošinātu ūdens patēriņa un ūdens zudumu kontroli;
- i) Pabeigta pilsētas ūdensvada un kanalizācijas tīklu tehniskā stāvokļa izpēte, izstrādāts tīklu datormodelis un iegādātas noplūžu noteikšanas iekārtas.

Pēc Projekta I kārtas pabeigšanas ar centralizēto ūdensapgādi tika nodrošināti 88% un kanalizāciju 86% Ventspils iedzīvotāju.

Projekta I kārtas attiecināmās izmaksas bija 13,689 milj. LVL (19,477 milj. EUR), tai skaitā:

- a) ISPA finansējums 6,434 milj. LVL jeb 9,154 milj. EUR (47%);
- b) Valsts budžeta finansējums 0,271 milj. LVL jeb 0,386 milj. EUR (2%);
- c) Ventspils pašvaldības finansējums 2,144 milj. LVL jeb 3,050 milj. EUR (16%);
- d) Uzņēmuma finansējums (EIB kredīts) 4,429 milj. LVL jeb 6,302 milj. EUR (32%);
- e) Uzņēmuma finansējums (pašu kapitāls) 0,411 milj. LVL jeb 0,585 milj. EUR (3%).

Projekta II kārtas apraksts

Laika posmā no 2006. līdz 2009.gadam ir plānots īstenot Projekta II kārtu jeb projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” (2004.gada 28.decembra EK lēmums Nr.C(2004)5877, projekta Nr. CCI 2004/LV/16/C/PE/001). Šī projekta mērķis ir pabeigt esošās ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas rekonstrukciju un vienlaicīgi paplašināt ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus.

Saskaņā ar iepriekš minētā EK lēmuma 1.pielikumu Projekta II kārtas ieviešanai ir jānodrošina šādu uzdevumu izpilde:

- a) Jānodrošina centralizēta ūdensapgāde saskaņā ar Padomes direktīvā 98/83/EK noteiktajiem standartiem vismaz 88%-90% pilsētas iedzīvotāju;
- b) Jānodrošina centralizēta notekūdeņu savākšana no vismaz 88%-90% pilsētas iedzīvotāju un jāattīra notekūdeņi saskaņā ar Padomes direktīvā 91/271/EEK un Padomes direktīvā 80/68/EEK noteiktajiem standartiem;

- c) Jānodrošina lietūs notekūdeņu attīrīšana saskaņā ar Padomes direktīvā 91/271/EEK noteiktajiem standartiem;
- d) Jāsamazina bioloģiskā skābekļa patēriņa, ķīmiskā skābekļa patēriņa, cieta daļiņu, slāpekļa, fosfora izmešu daudzums virszemes ūdenstilpnēs;
- e) Jāpaaugstina ūdensapgādes drošība un nepārtrauktība;
- f) Jānodrošina efektīva ūdens resursu izmantošana saskaņā ar EK Padomes regulu 2000/60/EK samazinot neuzskatītā ūdens patēriņu no 40% 2005.gadā līdz 29% 2011.gadā;
- g) Jāpaaugstina ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu energoefektivitāte samazinot neuzskaitītā ūdens patēriņu un lietūs notekūdens infiltrāciju no 48% 2005.gadā līdz 35% 2011.gadā.

Projekta II kārtas ietvaros sākotnēji bija plānots nodrošināt ar centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem Ventspils iedzīvotājus tajos rajonos, kur šie pakalpojumi nav pieejami (galvenokārt privātmāju rajonos). Projekta II kārtas ieviešanas rezultātā bija plānots centralizēti nodrošināt 90%-92% iedzīvotāju ar kvalitatīvu dzeramo ūdeni un ar centralizētu notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu. Tas ir vidēji par diviem procentpunktiem vairāk nekā EK lēmumā noteiktais pieslēgumu īpatsvars.

Projekta II kārtas ietvaros sākotnēji tika plānotas šādas aktivitātes:

a) Ūdensapgāde:

- ūdensapgādes tīklu paplašināšana (centralizētās ūdensapgādes nodrošināšana 11 pilsētas rajonos, kur nav pieejami centralizēti ūdensapgādes pakalpojumi);
- ūdensapgādes tīklu rekonstrukcija (t.sk. hidrantu un aizbīdņu nomaiņa);
- maģistrālo ūdensvadu rekonstrukcija: Ogsils – Kolkas ceļš un pilsētas maģistrāles (8 km); maģistrālo ūdensvadu rekonstrukcija Celtnieku ielā (posmā no Talsu ielas līdz Dzintara ielai) un no 2. pacēluma sūkņu stacijas līdz tehniskajam koridoram;
- ūdens patēriņa skaitītāju iegāde un uzstādīšana jaunajiem pieslēgumiem.

b) Kanalizācija:

- sadzīves un lietūs ūdens kanalizācijas tīklu paplašināšana (centralizētās kanalizācijas nodrošināšana 11 pilsētas rajonos, kur nav pieejami centralizēti kanalizācijas pakalpojumi);
- sadzīves un lietūs ūdens kanalizācijas tīklu rekonstrukcija (tīklu nomaiņa, lai samazinātu kanalizācijas tīklu infiltrācijas un ekspluatācijas izmaksas; atsevišķa lietūs ūdens savākšanas un novadīšanas tīkla izveide, lai samazinātu uz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām padotā un attīrītā ūdens daudzumu);
- Muitas ielas kanalizācijas sūkņu stacijas rekonstrukcijas pabeigšana (elektroapgādes kabeļu nomaiņa);
- tīklu apkalpes iekārtu iegāde (16 jaunas tehniskā aprīkojuma vienības).

Līdz 2008.gadam Projekta II kārtas ietvaros ir sasniegti šādi gala rezultāti:

- a) Pabeigta ūdensvada, kanalizācijas tīklu rekonstrukcija un būvniecība 17 pilsētas ielās 4 daudzdzīvokļu māju iekškvartālos ar kopējo garumu 20 km) (2006.g.);
- b) Rekonstruēti un izveidoti 18 jauni ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumi, t.sk. uzstādīti 180 ūdens patēriņa skaitītāji īpašumiem (ūdensapgādes tīkli 9,03 km un kanalizācijas tīkli 10,5 km) (2007.g.);
- c) Rekonstruēts maģistrālais ūdensvads no ūdens ņemšanas vietas „Ogsils” līdz Kolkas ceļam 5,2 km;

- d) Uzsākta ūdensvadu un kanalizācijas tīklu izbūve privātmāju rajonā Gāliņciemā, kur līdz šim nav pieejami centralizētās ūdensapgādes pakalpojumi (2007.g.);
- e) Uzsākta aizbīdņu un hidrantu nomaiņa ūdensvada tīklos (darbi tiks pabeigti 2008.g. beigās).

Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas sākotnēji bija 15, 310 milj. LVL (21, 784 milj. EUR), tai skaitā:

- a) Kohēzijas fonda finansējums 13,013 milj. LVL jeb 18,516 milj. EUR (85%);
- b) Ventspils pašvaldības finansējums 0,228 milj. LVL jeb 0,324 milj. LVL (1%);
- c) Uzņēmuma finansējums (EIB kredīts) 1,850 milj. LVL jeb 2,632 milj. EUR (13%);
- d) Uzņēmuma finansējums (pašu kapitāls) 0,218 milj. LVL jeb 0,310 milj. EUR (1%).

Projekta III kārtas apraksts

Laika posmā no 2010. līdz 2013.gadam ir plānots īstenot Projekta III kārtu, lai iespēju robežās nodrošinātu ES direktīvu ievērošanu (plānotos indikatorus – līdz 100% ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārklājumu pilsētā un iespēju līdz 95% pilsētas iedzīvotāju lietot centralizētus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus – ir plānots sasniegt tikai pēc Projekta III kārtas pabeigšanas). Plānotais papildu iedzīvotāju skaits, kas izmantos centralizētos ūdenssaimniecības un kanalizācijas pakalpojumus, ir vismaz 1375.

Projekta III kārtā ir plānota saskaņā ar 2007.gada 12.aprīļa LR MK noteikumiem Nr.836 „Noteikumi par darbības programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” 3.5.5.1.aktivitāti „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība aglomerācijās ar cilvēku ekvivalentu lielāku par 2000”” paredzot piešķirt Projekta III kārtas ieviešanai Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējumu.

2007.gada decembrī SIA „Firma L4” izstrādāja Projekta III kārtas Esošās situācijas raksturojumu. Ventspils pilsētas dome plāno iesniegt Kohēzijas fonda projekta pieteikumu Latvijas Republikas Vides ministrijā 2008.gada beigās vai 2009.gada sākumā.

Atbilstoši Uzņēmuma sagatavotajam Iesniegumam par sākotnējo projekta ieceri (tika iesniegta Latvijas Republikas Vides ministrijā 2008.gada jūnijā) Projekta III kārtas ietvaros ir plānotas šādas aktivitātes:

- a) Ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšana – jaunu tīklu izbūve tajos pilsētas rajonos, kur nav šis pakalpojums pieejams;
- b) Ūdensvada un kanalizācijas tīklu rekonstrukcija objektos, kuri ir sliktā tehniskā stāvoklī un/vai kurus rekonstrējot būtu iespējams veidot jaunus tīklu atzarus uz namīpašumiem, savukārt esošajiem abonentiem būtu nodrošināta esošo atzaru rekonstrukcija, kas dotu iespēju šiem klientiem saņemt kvalitatīvākus ūdensapgādes pakalpojumus;
- c) Divu tīrā ūdens rezervuāru būvniecība – papildus jau esošajiem 2004.gadā rekonstruētajiem trim tīrā ūdens rezervuāriem ir nepieciešama divu jaunu rezervuāru būvniecība, kas ļautu palielināt dzeramā ūdens rezervi Ventspils pilsētas vajadzībām un nodrošinātu drošu tīrā ūdens uzglabāšanu;
- d) Dīzeļģeneratora iegāde notekūdeņu attīrīšanas kompleksam, lai nodrošinātu nepārtrauktu bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas procesu Ventspilī;
- e) Ūdens patēriņa skaitītāju uzstādīšana uz māju ievadiem, lai nodrošinātu kvalitatīvu piegādātā un patērētā ūdens uzskaiti un samazinātu neuzskaitītā ūdens daudzumu, tādējādi nodrošinot efektīvu ūdensapgādes sistēmu Ventspilī;
- f) Hidrantu uzstādīšana, kas ļautu nodrošināt ūdensapgādes drošību un ugunsdrošību pilsētā.

Projekta III kārtas kopējās attiecināmās izmaksas ir 14,772 milj. LVL (21,018 milj. EUR), tai skaitā:

- a) Kohēzijas fonda finansējums 9,306 milj. LVL jeb 13,241 milj. EUR (63%);
- b) Valsts budžeta finansējums 2,216 milj. LVL jeb 3,153 milj. EUR (15%);
- c) Ventspils pilsētas domes finansējums 0,410 milj. LVL jeb 0,583 milj. LVL (3%);
- d) Uzņēmuma finansējums (EIB kredīts) 2,500 milj. LVL jeb 3,557 milj. EUR (17%);
- e) Uzņēmuma finansējums (pašu kapitāls) 0,340 milj. LVL jeb 0,484 milj. EUR (2%);

Projekta III kārtas attiecināmajās izmaksās ietilpst arī Projekta II kārtas daļa, ko nav iespējams īstenot izmaksu sadārdzinājuma dēļ (skatīt Ziņojuma 6.nodaļu).

4. Uzņēmuma analīze

Uzņēmuma saimnieciskās darbības raksturojums

Uzņēmuma saimnieciskās darbības analīze ir veikta pamatojoties uz Uzņēmuma 2005.-2007.gada auditētajiem gada pārskatiem.

Saskaņā ar zvērināta revidenta ziņojumu Uzņēmuma gada pārskati laikā posmā no 2005.gada līdz 2007.gadam sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu atbilstoši LR normatīvo aktu prasībām.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” ir dibināts 1999.gadā un 2004.gadā pārveidots no bezpeļņas organizācijas par kapitālsabiedrību. Uzņēmuma saimnieciskās darbības mērķis ir nodrošināt Ventspils pilsētas iedzīvotājiem, uzņēmumiem un iestādēm centralizētās ūdensapgādes, notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas pakalpojumus.

Atbilstoši 2007.gada pārskatam Uzņēmuma pamatkapitāls ir 5 911 509 LVL (2007.gada 23.jūlijā Ventspils pilsētas dome nolēma palielināt pamatkapitālu līdz 5 911 509 LVL ieguldot Uzņēmumā pašvaldībai piederošos nekustamos īpašumus – zemes gabalus un inženierbūves, kurus Uzņēmums nomāja no pašvaldības saimnieciskās darbības veikšanai).

Uzņēmuma saimnieciskās pamatdarbības virzieni:

- h) Dzeramā ūdens piegāde patērētājiem;
- i) Notekūdeņu novadīšana;
- j) Notekūdeņu bioloģiskā attīrīšana;
- k) Ūdensvada tīklu tīrīšana, apkalpošana un remonts;
- l) Kanalizācijas tīklu tīrīšana, apkalpošana un remonts.

Uzņēmuma saimnieciskās palīgdarbības virzieni:

- a) Lietus ūdens kanalizācijas tīklu apkalpošana un remonts;
- b) Ēku iekšējo ūdensvada un kanalizācijas tīklu apkalpošana un remonts.

Uzņēmuma saimnieciskās darbības analīze

Uzņēmuma saimniecisko darbību raksturojošie rādītāji ir doti Ziņojuma 4.1.tabulā.

Uzņēmuma neto apgrozījums 2007.gadā bija 1,578 milj. LVL (2,245 milj. EUR) un salīdzinājumā ar 2005.gadu ir palielinājies par 0,240 milj. LVL (0,342 milj. EUR) jeb 18%. No neto apgrozījuma 41% veidoja ieņēmumi par realizēto ūdeni un 59% par notekūdeņu novadīšanu un attīrīšanu. Aktīvu kopsumma minētajā laika periodā palielinājusies par 14,214 milj. LVL (20,225 milj. EUR) jeb 74%. Straujais aktīvu vērtības pieaugums izskaidrojams ar Projekta I kārtas un II kārtas ietvaros iegādāto un izveidoto pamatlīdzekļu nodošanu ekspluatācijā.

2007.gadā Uzņēmuma pamatdarbības neto naudas plūsma bija 1,389 milj. LVL (1,976 milj. EUR), bet naudas atlikums pārskata gada beigās 1,587 milj. LVL (2,258 milj. EUR).

4.1. tabula. Uzņēmuma saimnieciskās darbības rādītāji 2005.-2007.gadā (LVL)

Nr.p. k.	Rādītāji	2005	2006	2007
	<u>Bilance</u>			
1.	Bilances aktīvu kopsumma	19 269 339	22 468 360	33 482 470
	t.sk. ilgtermiņa ieguldījumi	18 395 722	21 530 907	30 826 504
	nemateriālie ieguldījumi	14 931	334 867	290 420
	pamatlīdzekļi	18 380 541	21 196 040	30 536 084
	ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	250	0	0
	t.sk. apgrozāmie līdzekļi	873 617	937 453	2 655 966
	krājumi	55 296	41 836	50 916
	debitori	322 462	697 800	1 018 057
	naudas līdzekļi	495 859	197 817	1 586 993
2.	Bilances pasīvu kopsumma	19 269 339	22 468 360	33 482 470
	t.sk. pašu kapitāls	4 592 979	5 419 689	6 781 953
	t.sk. uzkrājumi	34 332	42 002	41 046
	t.sk. kreditori	14 498 872	17 006 669	26 659 471
	ilgtermiņa kreditori	13 864 749	15 794 975	23 364 936
	īstermiņa kreditori	777 279	1 211 694	3 294 535
	<u>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</u>			
1.	Neto apgrozījums	1 337 995	1 476 332	1 577 622
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1 348 756	1 664 276	1 889 928
3.	Bruto zaudējumi (no apgrozījuma)	- 10 761	- 187 944	- 312 306
4.	Administrācijas izmaksas	- 155 577	- 161 453	- 179 215
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	389 242	646 708	716 288
6.	Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	- 29 094	- 92 359	- 39 866
7.	Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	36 161	5 910	1 724
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	- 72 538	- 79 603	- 226 438
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	157 433	131 259	- 39 813
10.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis	132 124	- 22 247	4 150
11.	Pārējie nodokļi	17 878	- 36 847	- 16 507
12.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	7 431	72 165	- 52 170
	<u>Naudas plūsmas pārskats</u>			
1.	Pamatdarbības bruto naudas plūsma	1 455 665	852 613	1 745 720
2.	Izdevumi procentu maksājumiem	- 110 264	- 149 282	- 209 321
3.	Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 345 401	703 330	1 536 399
4.	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	- 7 561 989	- 4 228 534	- 8 484 075
5.	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	6 373 692	3 227 162	8 336 851
	t.sk. izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	0	- 284 989	- 814 253
6.	Naudas, tās ekvivalentu pieaugums vai samazinājums	157 104	- 298 042	1 389 175
7.	Naudas, tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	338 755	495 859	197 817
8.	Naudas, tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	495 859	197 817	1 586 993

4.1.tabulas turpinājums

	<u>Likviditātes, aktivitātes, pašu kapitāla struktūras un rentabilitātes rādītāji</u>	2005	2006	2007
1.	Precīzais apgrozāmo līdzekļu koeficients ((apgrozāmie līdzekļi – krājumi)/īstermiņa kreditori)	1,05	0,74	0,79
2.	Kopējo aktīvu apgrozījums (neto apgrozījums/aktīvi)	0,07	0,07	0,05
3.	Finanšu līdzsvara koeficients (pašu kapitāls/aktīvi)	0,24	0,24	0,20
4.	Bruto peļņas robeža ((bruto peļņa vai zaudējumi/neto apgrozījums)*100)	- 1%	- 13%	- 20%
5.	Kapitāla atdeves koeficients ((pārskata gada peļņa/pašu kapitāls)*100)	0,2%	1%	- 1%
6.	Aktīvu atdeves koeficients ((pārskata gada peļņa/aktīvi)*100)	0,04%	0,3%	-0,2%
7.	Parāda nomaksas koeficients (pamatdarbības bruto naudas plūsma/aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumi)	13,2	1,96	1,71
8.	Parāda un pašu kapitāla koeficients (aizņēmumu pamatsummas atlikums/pašu kapitāls)	0,96	0,85	0,66

Avots: Uzņēmuma 2005.gada, 2006.gada un 2007.gada pārskats

Uzņēmuma debitoru parādi 2007.g. sastādīja 1,018 milj. LVL (1,448 milj. EUR), kas ir par 0,695 milj. LVL (0,989 milj. EUR) jeb 330% vairāk nekā 2005.gadā. No kopējiem debitoru parādiem 2007.g. 0,754 milj. LVL (1,073 milj. EUR) 75% veidoja citi debitori (PVN neapmaksātajos rēķinos un PVN pārmaksa, kas ir saistīta ar Uzņēmuma investīciju darbību un, līdz ar to, debitoru parādu straujo pieauguma tempu). 2007.g. pircēju un pasūtītāju parādi veidoja tikai 0,189 milj. LVL (0,269 milj. EUR), kas sastāda tikai 19% no kopējiem debitoru parādiem un 12% no Uzņēmuma neto apgrozījuma apjoma. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 2007.g. veidoja 0,030 milj. LVL (0,043 milj. EUR) jeb 2% salīdzinot ar Uzņēmuma neto apgrozījumu.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2007.gadā bija 1,890 milj. LVL (2,689 milj. EUR), kas ir par 0,541 milj. LVL (0,770 milj. EUR) jeb 27% vairāk nekā 2005.gadā. Visbūtiskākais pieaugums bija amortizācijas atskaitījumiem pamatfondu uzturēšanai Projekta II kārtas ieviešanas rezultātā: 0,487 milj. LVL (0,693 milj. EUR) jeb 224%. Izdevumu pieaugums ir novērojams arī visās pārējās izmaksu pozīcijās. Jāpiebilst, ka 2006.gadā salīdzinājumā ar 2005.gadu samazinājās izmaksas apkurei, enerģētikai un materiālu iegādei (55 353 LVL jeb 22%). Tas ir izskaidrojams ar jaunuzbūvētā notekūdeņu attīrīšanas kompleksa darbību nodrošinot notekūdeņu energoefektīvu attīrīšanu. 2007.gadā salīdzinājumā ar 2006.gadu šīs izmaksas pieauga par 32 053 LVL jeb 11%, kas izskaidrojams ar elektroenerģijas un siltumenerģijas cenu pieaugumu.

Atskaites periodā ir samazinājusies pārskata gada bruto peļņa (t.i., ir palielinājušies bruto zaudējumi). 2005.gadā Uzņēmuma bruto peļņa bija mīnus 0,010 milj. LVL (0,014 milj. EUR), 2006.gadā mīnus 0,188 milj. LVL (0,268 milj. EUR), bet 2007.gadā jau mīnus 0,312 milj. LVL (0,444 milj. EUR). Papildus tam 2007.gadā bija negatīva ne tikai bruto peļņa, bet arī pārskata gada peļņa (mīnus 0,052 milj. LVL jeb mīnus 0,074 milj. EUR). 2007.gada pārskatā iekļautajā vadības ziņojumā ir minēts, ka Uzņēmuma valde plāno segt 2007.gada zaudējumus no nākamo saimnieciskās darbības periodu peļņas.

No bruto peļņas rādītāja, kā arī Ziņojuma 4.1.tabulā dotā bruto peļņas robežas rādītāja var secināt, ka Uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem nav augsta rentabilitāte (faktiski tā ir negatīva). Tas ir izskaidrojams ar vairākiem faktoriem.

Pirmkārt, lielāko ūdenssaimniecības ieņēmumu daļu veido ieņēmumi no mājāsaimniecībām, kurām ir salīdzinoši ierobežota maksātspēja, kā arī ierobežota vēlēšanās maksāt par ūdenssaimniecības pakalpojumiem (piemēram, maksājot par notekūdeņu attīrīšanu iedzīvotāji negūst tiešu labumu, kam ir patēriņa vērtība). Tas

ierobežo Uzņēmuma iespējas noteikt sev maksimāli izdevīgus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus.

Otrkārt, Uzņēmuma īpašnieku mērķis nav maksimizēt peļņu¹, bet nodrošināt sabiedrisko pakalpojumu pieejamību pilsētas iedzīvotājiem atbilstoši kvalitātes standartiem, ko nosaka ES regulas un, līdz ar to, arī LR normatīvie akti.

Treškārt, Uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumus veido pakalpojumi, kuru cenu nosaka sabiedrisko pakalpojumu regulators. Laika periods starp saimnieciskās darbības izmaksu izmaiņām un jauna ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifa spēkā stāšanās ir apmēram pusgads. Dotajā gadījumā runa ir par pamatlīdzekļu nolietojumu. Uzņēmums ir iekļāvis Projekta II kārtas ietvaros iegādāto un izveidoto pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas saimnieciskās darbības izmaksās, bet jaunie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi tika apstiprināti tikai 2007.gada decembrī. ES direktīvu prasības rada nepieciešamību iegādāties dārgus pamatlīdzekļus ūdensapgādes infrastruktūras uzlabošanai un attīstībai. 2007.gadā Uzņēmuma pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās amortizācijas atskaitījumi pamatfondu uzturēšanai veidoja 0,881 milj. LVL (1,254 milj. EUR) jeb 47% no visām ražošanas izmaksām.

Iepriekš minētie iemesli izskaidro Uzņēmuma salīdzinoši zemo kapitāla atdeves koeficientu un aktīvu atdeves koeficientu (šie rādītāji 2007.gadā bija negatīvi, skatīt Ziņojuma 4.1.tabulu).

Uzņēmuma pārskata gada pozitīvu peļņu (2007.g. negatīvās bruto peļņas samazinājumu) nodrošina pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi, kas 2007.gadā sastādīja 0,716 milj. LVL (1,019 milj. EUR). No šīs summas 0,560 milj. LVL (0,797 milj. EUR) jeb 78% veido ieņēmumi no pamatlīdzekļu nolietojuma summas Projekta II kārtas ietvaros iegādātajiem pamatlīdzekļiem (Kohēzijas fonda finansējums, valsts budžeta mērķdotācija, Ventspils pašvaldības līdzfinansējums).

Uzņēmuma likviditātes analīzei ir izmantoti divi rādītāji: parāda nomaksas koeficients un precīzais apgrozāmo līdzekļu koeficients. Uzņēmuma parāda nomaksas koeficients katru gadu laika posmā no 2005. līdz 2007.gadam bija pozitīvs un 2007.g. sasniedza 1,71. Tas nozīmē, ka Uzņēmumam līdz šim ir bijuši pietiekami naudas līdzekļi, lai finansētu kārtējā gada aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumus.

Nemot vērā salīdzinoši augsto pamatlīdzekļu amortizācijas atskaitījumu īpatsvaru (pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts peļņas vai zaudējumu aprēķina sastādīšanai, bet tas nenozīmē faktiski veiktus naudas izdevumus) Uzņēmuma likviditāte (apgrozāmo līdzekļu pieejamība, lai segtu Uzņēmuma īstermiņa saistības) ir stabila neskatoties uz to, ka precīzais apgrozāmo līdzekļu koeficients (šim koeficientam vajadzētu būt lielākam vai vienādam ar 1) ir samazinājies no 1,05 2005.gadā uz 0,79 2007.gadā (skatīt Ziņojuma 4.1.tabulu). Apliecinājums tam ir dati par Uzņēmuma naudas plūsmu: naudas atlikums katru pārskatu gadu palielinās un 2007.g. beigās sasniedza 1,587 milj. LVL (2,258 milj. EUR).

Precīzā apgrozāmo līdzekļu koeficienta skaitliskā vērtība ir saistīta ar LR normatīvo aktu prasībām par to, kā uzņēmumu gada pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldības un ES finansiālais atbalsts. 2007.gadā no kopējā kreditoru apjoma (26,660 milj. LVL jeb 37,934 milj. EUR) 88% jeb 23,365 milj. LVL (33,245 milj. EUR) ir ilgtermiņa kreditori, savukārt ilgtermiņa kreditoru struktūrā 18,876 milj. LVL (26,858 milj. EUR) jeb 81% veido nākamo periodu ieņēmumi. Nākamo periodu ieņēmumi tiek palielināti par saņemto dāvinājumu un līdzfinansējumu summām (dotajā gadījumā Kohēzijas fonda dāvinājums, valsts budžeta mērķdotācija, Ventspils pašvaldības līdzfinansējums) un samazināti par kārtējā saimnieciskā gada amortizācijas atskaitījumu summu (ekspluatācijā nodotajiem pamatlīdzekļiem, kas izveidoti no dāvinājumu un līdzfinansējuma līdzekļiem).

2007.g. īstermiņa kreditoru struktūrā nākamo periodu ieņēmumi veido 0,553 milj. LVL (0,787 milj. EUR) jeb 17%. Nākamo periodu ieņēmumi nav reālas finanšu saistības

¹ Atbilstoši 2001.gada 26.jūnija LR MK noteikumu Nr.281 „Sabiedrisko pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika pašvaldību regulējamās nozarēs” 68.1.punktam, ja ūdensapgādes uzņēmums ir iekļāvis savās izmaksās starptautiskas kredītinstitūcijas izsniegtu ilgtermiņa kredītaizņēmumu vai valsts vai pašvaldības garantētu ilgtermiņa kredītaizņēmumu, rentabilitātes līmenis nedrīkst pārsniegt 3,5 procentus.

Uzņēmumam, līdz ar to, precīzais apgrozāmo līdzekļu koeficients bez nākamo periodu ieņēmumiem gandrīz sasniedz 1 (koeficienta skaitliskā vērtība ir 0,96).

Atbilstoši starptautiski atzītiem labas prakses piemēriem un ņemot vērā Uzņēmuma svarīgo lomu Ventspils pilsētās nodrošināšanā ar ūdenssaimniecības pakalpojumiem pašu kapitāla un ilgtermiņa kreditoru attiecībai nav ieteicams būt zemākai par 1. 2007.gadā parāda un pašu kapitāla koeficients bija 0,66. Koeficienta izmaiņas ir galvenokārt saistītas ar Uzņēmuma pamatkapitāla pieaugumu Ventspils pilsētas domei 2007.gadā veicot mantisko ieguldījumu Uzņēmuma pamatkapitāla palielināšanai.

Secinājumi:

- a) Uzņēmums līdz 2007.gadam strādāja ar nelielu peļņu, 2007.gadā ar zaudējumiem (mīnus 0,052 milj. LVL jeb 0,074 milj. EUR) un Uzņēmumam ir raksturīga zema rentabilitāte (kas ir raksturīgi ūdenssaimniecības uzņēmumiem); iemesls saimnieciskās darbības zaudējumiem 2007.gadā ir Projekta II kārtas ietvaros iegādāto un izveidoto pamatlīdzekļu nolietojuma iekļaušana saimnieciskās darbības izmaksās, kamēr jaunais ūdensapgādes pakalpojumu tarifs (iekļauj jauno pamatlīdzekļu nolietojumu) tika apstiprināts tikai 2007.gada decembrī;
- b) Uzņēmuma neto naudas plūsma 2007.gadā bija 1,389 milj. LVL (1,976 milj. EUR), bet naudas atlikums pārskata gada beigās 1,587 milj. LVL (2,258 milj. EUR). Spriežot pēc Uzņēmuma 2005.-2007.gada gada pārskatiem Uzņēmumam nav raksturīgas likviditātes un maksātspējas problēmas;
- c) Uzņēmumam ir ierobežotas iespējas uzņemties papildu kredītsaistības Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai, kā arī Projekta III kārtas ieviešanai; lai arī Uzņēmuma likviditāte ir apmierinoša - parāda nomaksas koeficients ir lielāks par 1 (2007.g 1,71), precīzais apgrozāmo līdzekļu koeficients 2007.g. ir 0,79 (ieteicams būt lielākam par 1), parāda un pašu kapitāla koeficients 2007.g (aizņēmumu pamatsummu atlikums pret pašu kapitālu) ir 0,66 (nav ieteicams pārsniegt 1), jāņem vērā, ka Uzņēmuma ir ierobežotas iespējas pēc saviem ieskatiem noteikt ūdens un kanalizācijas pakalpojumu cenu (tarifu aprēķināšanas metodika ūdenssaimniecībai kā pašvaldību regulējamai nozarei, kā arī iedzīvotāju ierobežotā maksātspēja un vēlēšanās maksāt par ūdenssaimniecības pakalpojumiem).

5. Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums

Izmaksu-ieguvumu analīzes pieņēmumi

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums ir veikts izmantojot Informācijas avotu sarakstā minētos dokumentus.

Galvenais dokuments, kurā ir aprakstīta Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīze, ir Izvērtējuma ziņojums. Izvērtējuma ziņojumā ir doti šādi galvenie izmaksu-ieguvumu analīzes pieņēmumi:

- a) Projekta dzīves cikls 20 gadi;
- b) Finanšu diskonta likme ir 5%;
- c) Projekta FRR un FNPV ir izmantota papildu izmaksu un ieguvumu metode;
- d) Cenu bāzes gads 2001.g.;
- e) Patēriņa cenu inflācija 3,3% 2000.-2005.g., 3,0% pēc 2005.g.;
- f) Darbaspēka izmaksu pieaugums 4,3% 2000.-2005.g., 4,4% pēc 2005.g.;
- g) Mājsaimniecību budžetu ienākumu pieaugums 3,4% 2000.-2005.g., pēc 2005.g. 3,5%;
- h) Iedzīvotāju maksātspējas līmenis par ūdenssaimniecības pakalpojumiem ir 4% no mājsaimniecību budžetu mēneša ienākumiem;
- i) Vidējais mājsaimniecības locekļu skaits 2,32 visā projekta dzīves cikla laikā;
- j) Mājsaimniecību budžetu ienākumi 2001.g. 1926 LVL (gadā);
- k) Iedzīvotāju skaita pieaugums gadā 0,5% visā projekta dzīves cikla laikā;
- l) Aizņēmumu nosacījumi (LVL): procentu likme 7,5%, pamatsummas atmaksas periods 13 gadi, pamatsummas atliktais maksājums Projekta II kārtas ieviešanas laikā;
- m) Uzņēmuma ienākuma nodoklis 25% 2001.g., 22% 2002.g., 19% 2003.g. un 15% pēc 2003.g.

Saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

Iedzīvotāju skaita prognoze

Iedzīvotāju skaita prognozes pārbaude ir nepieciešama, lai pārbaudītu Izvērtējuma ziņojumā doto Projekta saimnieciskās darbības ieņēmumu pareizību un aprēķinātu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus nākotnē.

Pēdējo septiņu gadu laikā iedzīvotāju skaits Ventspilī ir bijis salīdzinoši nemainīgs: vidēji 44 000 iedzīvotāju gadā.

Ziņojuma 5.1.tabulā ir salīdzināts iedzīvotāju skaits Ventspils pilsētā atbilstoši statistikas datiem un Izvērtējuma ziņojumā dotajai iedzīvotāju skaita prognozei. No tabulas datiem ir redzams, ka Izvērtējuma ziņojumā dotā iedzīvotāju skaita prognoze ir nedaudz lielāka nekā faktiskais iedzīvotāju skaits (iedzīvotāju skaits pilsētā ar katru gadu samazinās sākot no 2002.gada). Izvērtējuma ziņojumā ir pieņemts, ka gada vidējais iedzīvotāju skaita pieaugums ir 0,5%.

5.1.tabula. Iedzīvotāju skaita prognoze un faktiskais iedzīvotāju skaits Ventspilī 2001.-2011.g.

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Prognoze	43 800	44 019	44 239	44 480	44 683	44 906	45 131	45 356	45 583	45 811	46 040
Fakts	43 854	44 004	44 010	44 130	44 017	43 806	43 544	--	--	--	--

Avoti: Prognozes dati ņemti no Izvērtējuma ziņojuma, faktiskais iedzīvotāju skaits no Latvijas Republikas Centrālās statistikas pārvaldes datu bāzes (iedzīvotāju skaits gada sākumā)

Turpmākajām prognozēm ir ieteicams izmantot zemāku iedzīvotāju skaita pieauguma tempu. Līdz ar to, Projekta II kārtas aktualizētajā izmaksu-ieguvumu analīzē tiek pieņemts, ka iedzīvotāju skaits paliek nemainīgs (44 000 iedzīvotāju) visā Projekta II kārtas dzīves cikla laikā.

Secinājumi:

- Iedzīvotāju skaita izmaiņas ir nelielas salīdzinājumā ar Izvērtējuma ziņojumā doto iedzīvotāju skaita prognozi;
- Iedzīvotāju skaita izmaiņas būtiski neietekmē Projekta II kārtas finanšu analīzes rezultātus.

Inflācijas prognoze

Galvenais Projekta II kārtas darba programmas izmaiņu iemesls ir būtisks Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājums, kas netika plānots Projekta II kārtas sagatavošanas un apstiprināšanas stadijā.

Ziņojuma 5.2.tabulā ir redzams, ka PCI un it sevišķi BII pieauga daudz straujāk nekā bija sākotnēji paredzēts Izvērtējuma ziņojumā (vidējais inflācijas pieauguma temps projekta dzīves cikla laikā tika pieņemts 3,3% un 3,0% par inflācijas mēru izmantojot PCI).

5.2.tabula. Inflācijas prognoze un faktiskā inflācija Latvijā 2001.-2011.g.

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Prognoze	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Fakts (PCI)	3,7%	1,4%	3,6%	7,3%	7,0%	6,8%	14,1%	--	--	--	--
Fakts (BII)	-6,0%	-3,2%	1,4%	8,1%	13,6%	25,0%	22,3%	--	--	--	--
Prognoze (FM)	--	--	--	--	--	--	--	9,0%	8,0%	6,0%	5,0%

Avoti: Prognozes dati ņemti no Izvērtējuma ziņojuma un 2007.gada 26.jūnija LR MK noteikumiem Nr.419 (inflācijas mērs: kopējā pamatkapitāla veidošanas deflators), faktiskais inflācijas pieauguma temps no Latvijas Republikas Centrālās statistikas pārvaldes datu bāzes (patēriņa cenu indekss un būvniecības izmaksu indekss, pieaugums pret iepriekšējo gadu)

Viens no galvenajiem būvdarbu izmaksu pieauguma cēloņiem ir straujš būvniecības pieprasījums gan ūdenssaimniecības apakšnozarē, gan arī citās tautsaimniecības apakšnozarēs un Latvijas būvuzņēmēju nepietiekama kapacitāte, lai apmierinātu šo pieprasījumu.

Ūdenssaimniecība ir salīdzinoši specifiska apakšnozare salīdzinājumā ar citām būvniecības apakšnozarēm. Līdz ar to, ir ierobežots to pretendentu skaits, kas var izpildīt iepirkuma procedūru kvalifikācijas prasības (piemēram, 2004. un 2005.gadā Uzņēmums izmantoja slēgta konkursa iepirkuma procedūras).

Papildus iepriekš minētajam būvuzņēmējus ūdenssaimniecības nozarē ietekmēja vispārējais cenu kāpums citās tautsaimniecības nozarēs. Lai nodrošinātos pret neplānotu darbaspēka un būvmateriālu izmaksu pieaugumu, galvenie būvuzņēmēji savos piedāvājumos iekļāva ļoti lielas neparedzēto izdevumu rezerves. Ir bijuši gadījumi, kad lētākā pretendenta piedāvājums trīs reizes pārsniedza plānoto budžetu attiecīgajam iepirkumam.

Nevar noliegt, ka Izvērtējuma ziņojumā varētu būt iekļautas pārāk zemas plānotās būvdarbu izmaksas (t.i., šīs izmaksas nav pareizi aprēķinātas). Ir zināms, ka gandrīz visiem ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektiem ir problēmas nodrošināt projektu ieviešanu sakarā ar vispārējā cenu līmeņa paaugstināšanos valstī.

Nemot vērā Latvijas pašreizēji makroekonomisko situāciju FM ir izstrādājusi jaunus makroekonomiskos pieņēmumus un prognozes izmaksu-ieguvumu analīzes veikšanai Latvijā. Ziņojuma 5.2.tabulas pēdējā rindā ir dota precizētā inflācijas prognoze par inflācijas mēru izmantojot kopējā pamatkapitāla veidošanas deflatoru (FM iesaka izmantot šo inflācijas mēru ieguldījumiem būvniecībā un ražošanas līdzekļos).

Jāpiebilst, ka inflācija ietekmē ne tikai investīciju izmaksu pieaugumu, bet arī ūdensapgādes pakalpojumu ražošanas izmaksu pieaugumu. Saskaņā ar Ziņojuma 4.2.nodaļā sniegto informāciju ražošanas izmaksas ir pieaugušas visās izmaksu pozīcijās.

Neskatoties uz iepriekš aprakstītajiem investīciju izmaksu sadārdzinājuma iemesliem ir jāmin arī pašreizējā Latvijas makroekonomiskā situācija. 2007. gada 6.martā LR MK apstiprināja FM Ziņojumu par patēriņa cenu inflācijas attīstību un samazināšanas priekšlikumiem (plašāk lietots tiek nosaukums „Inflācijas samazināšanas plāns”). Inflācijas samazināšanas plāns ietver divas pasākumu grupas. Pirmā pasākumu grupa ir saistīta ar kopējā pieprasījuma ierobežošanu un šo pasākumu mērķis ir censties samazināt inflācijas pieauguma tempu īstermiņa periodā (nodokļu politikas pilnveide, kredītēšanas apjoma kontrole u.c.). Otrā pasākumu grupa ir vairāk saistīta ar Ekonomikas ministrijas kompetences jautājumiem, jo ir vērsta uz inflācijas samazināšanu vidēja un ilgtermiņa periodā: inovācijas veicināšanu un produktivitātes palielināšanu, energoefektivitātes paaugstināšanu, konkurences veicināšanu u.c..

Inflācijas samazināšanas plāna ieviešanas rezultātā ir strauji sarucis IKP pieauguma temps: ja 2007.g. tas bija 10,2%, tad 2008.gadam FM prognozē IKP pieauguma tempu tikai 5,5% un PCI pieaugumu 14,6%.

IKP pieauguma tempa samazināšanās ir saistīta ar būtisku aktivitātes samazināšanos nekustamā īpašuma tirgū, tai skaitā būvniecības sektorā, kura cēlonis ir kredītiestāžu piesardzīgā kredītpolitika un kredītēšanas apjoma samazināšanās. Šiem faktoriem vajadzētu mazināt pieprasījumu būvniecības tirgū un veicināt būvniecības cenu samazināšanos. Dotajā gadījumā ir jāņem vērā, ka ūdensapgādes sistēmu būvniecība un rekonstrukcija ir specifiska būvniecības apakšnozare un tajā strādā komercsabiedrības, kas ir specializējušās šajā apakšnozarē. Līdz ar to, šo komercsabiedrību iespējamā cenu samazināšanas politika ir atkarīga no tā, kāda ir to saimnieciskās darbības struktūra. Līdz šim saņemtā informācija no Uzņēmuma neliecina par to, ka ir sagaidāms būtisks būvniecības izmaksu samazinājums. Lai varētu objektīvāk novērtēt būvdarbu izmaksu samazināšanās varbūtību Latvijas ūdenssaimniecības nozarē, ir nepieciešams datu apkopojums no VIDM par būvizmaksu dinamiku laika posmā no 2006.-2008.gada jūnijam, it sevišķi par 2008.gadā veikto būvdarbu iepirkuma procedūru rezultātiem.

Secinājumi:

- a) Projekta II kārtas būvdarbu izmaksu sadārdzinājums ir saistīts ar vispārēju būvniecības izmaksu pieaugumu valstī, par ko liecina inflācijas rādītāju straujais pieauguma temps laika posmā no 2004. līdz 2007.gadam;
- b) Spriežot pēc FM izstrādātajām makroekonomisko pieņēmumu prognozēm, no 2008.gada ir sagaidāma būvniecības izmaksu pieauguma tempa samazināšanās no 22,3% 2007.gadā (inflācijas mērs – BII) uz 9,0% 2008. gadā (inflācijas mērs – kopējā pamatkapitāla veidošanas deflators);

- c) Neskatoties uz ekonomiskās augsmes tempa palēnināšanos un būvniecības apjoma samazināšanos Latvijā 2008.gadā, Ziņojuma sagatavošanas laikā netika iegūtas pārliecinošas liecības, ka makroekonomiskās situācijas izmaiņu rezultātā būtiski samazināsies būvdarbu izmaksas Projekta II kārtā izsludinātajiem un plānotajiem iepirkumiem. Precīzāku secinājumi izdarīšanai ir nepieciešami VIDM apkopotie dati par iepirkuma procedūru rezultātiem ūdenssaimniecības projektiem laika posmā no 2006.-2008.gada jūnijam. Inflācijas samazināšanās varētu ietekmēt Projekta III kārtā plānotās būvdarbu izmaksas atbilstoši FM izstrādātajām makroekonomiskajām prognozēm.

Pieslēgumu un ūdens patēriņa analīze

Pieslēgumu skaits ir mainīgais, kas ir atkarīgs no investīciju izmaksām un finansējuma apjoma. Sakarā ar to, ka Projekta II kārtas ietvaros bija paredzēts izveidot jaunus pieslēgumus 11 pilsētas rajonos un līdzekļu trūkuma dēļ būs jāsamazina investīciju programmas apjoms, attiecīgi tiks samazināts pieslēgumu skaits (daļa no plānotajām aktivitātēm tiks pārnesta uz Projekta III kārtu). Papildu informācijai skatīt Ziņojuma 6.nodaļu.

Ziņojuma 5.2.tabulā ir minēts, ka saskaņā ar Izvērtējuma ziņojumu 2009.gadā plānotajam pieslēgumu skaitam ūdensapgādei un kanalizācijai vajadzētu būt 94%, bet 2012.gadā 95%.

5.2.tabula. Plānotais un faktiskais ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumu īpatsvars Ventspilī 2001.-2011.g.*

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Plāns (ūdens)	78%	78%	80%	81%	83%	87%	90%	93%	94%	95%	95%
Plāns (kanalizācija)	75%	75%	78%	81%	83%	87%	90%	93%	94%	95%	95%
Fakts (ūdens)	85%	85%	85%	85%	88%	88%	88%	--	--	--	--
Fakts (kanalizācija)	80%	80%	80%	80%	86%	86%	86%	--	--	--	--

* Procentos no pilsētas kopējā iedzīvotāju skaita

Avoti: Plāna dati ņemti no Izvērtējuma ziņojuma, faktiskos datus ir sniedzis Uzņēmums

No Ziņojuma 5.2.tabulas datiem secinām, ka Izvērtēšanas ziņojumā plānotais ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumu skaits līdz 2007.gada beigām ir par 2-4 procentpunktiem lielāks nekā faktiskais pieslēgumu skaits. Tas ir izskaidrojams ar Ziņojuma tekstā iepriekš minēto izmaksu sadārdzinājumu.

Ziņojuma 5.3.tabulā ir dota informācija par dzeramā ūdens patēriņa prognozēm. No tabulas datiem var redzēt, ka Izvērtējuma ziņojumā tika prognozēts lielāks ūdens patēriņš salīdzinājumā ar faktisko ūdens patēriņu. Izvērtējuma ziņojumā ir pieņemts, ka ūdens patēriņš no 78 l/c/dnn pieaugs uz 125 l/c/dnn (atbilstoši starptautiski pieņemtiem standartiem), savukārt faktiskais ūdens patēriņš 2006.gadā bija apmēram 90 l/c/d (ņemot vērā pieslēgumus gan ar ūdens mērītājiem, gan bez mērītājiem). 2006.gadā ūdens patēriņš pēc normām veidoja 33% no kopējā mājāsaimniecību ūdens patēriņa (ūdens patēriņš uz cilvēku pēc normām ir lielāks nekā ūdens patēriņš uz cilvēku pēc mērītājiem).

Tas ir izskaidrojams ar to, ka ūdensapgādes efektivitātes paaugstināšanas nolūkos Uzņēmums pie ūdens gala patērētājiem ierīko ūdens skaitītājus un iedzīvotāji racionālāk izmanto ūdeni. Papildus tam ūdens patēriņa samazinājumu izraisa regulārs tarifu pieaugums (skatīt Ziņojuma 5.4.nodaļu): tarifa pieauguma ietekme uz iedzīvotāju vēlēšanos patērēt ūdeni pagaidām ir lielāka nekā iedzīvotāju dzīves līmeņa (mājāsaimniecību budžeta ienākumu) pieaugums.

5.3.tabula. Plānotais un faktiskais Uzņēmuma piegādātā ūdens patēriņš Ventspilī 2001.-2011.g.

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kopējā abonentu skaita prognoze*	15120	15120	15551	15982	16323	17185	17832	18478	18909	19215	19314
Kopējais abonentu skaits, fakts un prognoze (Uzņēmums)*	15216	15255	14860	15241	15766	16223	16239	16269	16551	16551	16820
Gada ūdens patēriņa prognoze m ³ (mājsaimn.)	1610	1624	1516	1583	1649	1780	1903	2042	2075	2093	2085
Gada ūdens patēriņa fakts, Uzņēmuma prognoze m ³ (mājsaimn.)	1610	1564	1419	1284	1304	1182	1204	1179	1200	1200	1200
Gada ūdens patēriņa prognoze t m ³ (iestādes)	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153	153
Gada ūdens patēriņa fakts, Uzņēmuma prognoze t.m ³ (iestādes)	153	174	161	146	137	143	125	130	130	130	130
Gada ūdens patēriņa prognoze t.m ³ (uzņēmumi)	692	692	692	692	692	692	692	692	692	692	692
Gada ūdens patēriņa fakts, Uzņēmuma prognoze t.m ³ (uzņēmumi)	692	594	551	542	555	636	580	600	600	600	600

*Iedzīvotāji, iestādes un uzņēmumi

Avoti: Plāna dati ņemti no Izvērtējuma ziņojuma, faktiskos datus un precizētā plāna datus ir sniedzis Uzņēmums

No Ziņojuma 5.3.tabulas datiem ir redzams, ka 2007.gadā kopējā abonentu skaita prognoze ir par 1593 pieslēgumiem lielāka nekā faktiskais pieslēgumu skaits šajā gadā. Līdz ar to, Uzņēmums turpmākajiem gadiem ir izvēlējis daudz piesardzīgāku prognozi, kas lielā mērā ir saistīta ar investīciju izmaksu sadārdzinājumu.

Secinājumi:

- Plānotais ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumu skaits līdz 2007.gada beigām ir par 2-4 procentpunktiem lielāks nekā faktiskais pieslēgumu skaits (ūdensapgādei 88%, kanalizācijai 86%). Tas ir izskaidrojams ar būvdarbu izmaksu sadārdzinājumu un Projekta II kārtas darbu apjoma tempu samazināšanos;
- Faktiskais ūdens patēriņš visām patērētāju grupām ir mazāks salīdzinājumā ar Izvērtējuma ziņojumā prognozēto patēriņu; galvenais iemesls tam ir iedzīvotāju

taupīgā attieksme pret ūdens patēriņu pēc ūdens skaitītāju uzstādīšanas (tas ir vērtējams pozitīvi);

- c) Ņemot vērā ūdens patēriņa tendences, turpmākajos tarifu aprēķinos uz jāparedz mazāks ūdens patēriņa daudzums; Uzņēmuma speciālisti iesaka lietot nemainīgu ūdens patēriņa prognozi visām patērētāju grupām laika posmā no 2009. līdz 2012.gadam (mājsaimniecību ūdens patēriņš vidēji gadā 1200 m³).

Tarifu analīze

Izvērtējuma ziņojumā tarifu aprēķins ir veikts pamatojoties uz saimnieciskās pamatdarbības izmaksu izmaiņām Projekta II kārtas ieviešanas rezultātā un ievērojot šādus nosacījumus:

- Saimnieciskās darbības ieņēmumiem ir jābūt lielākiem par saimnieciskās darbības izmaksām un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinu;
- Ir jābūt pietiekamai naudas plūsmai, lai nodrošinātu kredītsaistību apmaksu;
- Tarifi nedrīkst pārsniegt 4% no mājsaimniecību mēneša budžeta ienākumiem.

Ziņojuma 5.4.tabulā ir doti plānotie un faktiskie ūdensapgādes tarifi Projekta II kārtas ieviešanas rezultātā laika posmā līdz 2007.gadam. No tabulas datiem ir redzams, ka līdz 2007.gadam prognozētie tarifi ir lielāki par faktiskajiem tarifiem.

5.4.tabula. Plānotie un faktiskie ūdensapgādes tarifi Ventspilī 2001.-2007.g. (bez PVN LVL/m³)

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Ūdensapgāde (prognoze)							
iedzīvotāji (ar skaitītājiem)	0,17	0,17	0,28	0,33	0,36	0,37	0,38
iestādes	0,26	0,26	0,34	0,35	0,36	0,37	0,38
uzņēmumi	0,40	0,40	0,40	0,41	0,36	0,37	0,38
Kanalizācija (prognoze)							
iedzīvotāji	0,20	0,20	0,30	0,41	0,56	0,58	0,59
iestādes	0,39	0,39	0,48	0,52	0,56	0,58	0,59
uzņēmumi	0,67	0,67	0,78	0,73	0,67	0,63	0,59
Ūdensapgāde (fakts)							
iedzīvotāji	0,17	0,17	0,23	0,23	0,31*	0,34**	0,46***
iestādes	0,26	0,26	0,29	0,29	0,31	0,34	0,46
uzņēmumi	0,32	0,32	0,32	0,23	0,31	0,34	0,46
Kanalizācija (fakts)							
iedzīvotāji	0,20	0,20	0,25	0,25	0,25	0,37**	0,55***
iestādes	0,39	0,39	0,41	0,41	0,41	0,50	0,78
uzņēmumi	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	0,78	0,78
Abonentu maksa (LVL/mēnesī)							
iedzīvotāji	0,19	0,19	0,19	0,19	-	-	-
iestādes	7,00	7,00	7,00	7,00	-	-	-
uzņēmumi	7,00	7,00	7,00	7,00	-	-	-

Piezīmes:

* Stājas spēkā no 01.12.2005

** Stājas spēkā no 01.12.2006

*** Stājas spēkā no 01.12.2007

Avoti: Prognozes ņemtas no Izvērtējuma ziņojuma, faktiskos datus ir sniedzis Uzņēmums

Atšķirībām starp plānotajiem un faktiskajiem tarifiem ir vairāki iemesli. Sakarā ar Projekta I kārtas ieviešanas aizkavēšanos (būvdarbi tika faktiski sākti tikai 2002.gadā, lai gan sākotnēji bija plānots šos darbus veikt 2000. un 2001.gadā) ūdenssaimniecības tarifos netika iekļautas kapitālieguldījumu izmaksas. Sabiedrisko pakalpojumu regulators atļauj iekļaut šīs izmaksas ūdensapgādes un kanalizācijas tarifos tikai tādā gadījumā, ja šo pakalpojumu sniegšanai nepieciešamie pamatlīdzekļi ir nodoti ekspluatācijā. Līdz ar to, Projekta I kārtas rezultātā iegūto pamatlīdzekļu nolietojums tika iekļauts tikai 2005.gada tarifos, kas stājās spēkā 2005.gada 1.decembrī. No Ziņojuma 5.4.tabulas datiem var redzēt, ka ūdensapgādes tarifs iedzīvotājiem 2005.gadā salīdzinājumā ar 2002.gadu pieauga par 182%.

Uzņēmums iekļauj tarifu aprēķinos visu Projekta II kārtās ietvaros iegādāto, izveidoto vai rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojumu atbilstoši faktiski paveikto darbu apjomam. Šis nolietojums pirmo reizi tika iekļauts tarifos 2007.gada decembrī, kad ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi iedzīvotājiem pieauga attiecīgi par 35% un 49% salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

Ziņojuma 5.4.tabulas dati liecina par to, ka 2007.gada faktiskie tarifi ir augstāki par Izvērtējuma ziņojumā plānotajiem tarifiem (izņēmums ir kanalizācijas tarifs iedzīvotājiem, kas ir nedaudz zemāks par plānoto tarifu, jo tarifā pagaidām nav iekļauts viss pamatlīdzekļu nolietojums). Tam ir divi galvenie iemesli.

Pirmkārt, Ziņojuma 5.3.nodaļā ir minēts, ka faktiskais ūdens patēriņš ir mazāks nekā Izvērtējuma ziņojumā plānotais ūdens patēriņš. Tā kā ūdensapgādes tarifus veido šo pakalpojumu sniegšanas izmaksas, kas tiek rēķinātas uz vienu pārdoto m³ ūdens/savāktajiem un attīrītajiem notekūdeņiem, tad ūdens patēriņa samazināšanās rada nepieciešamību paaugstināt tarifus. Otrkārt, faktiskās Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas ir lielākas par plānotajām izmaksām. Tarifu apjoma pieaugumu ietekmēja ne tikai investīciju izmaksu pieaugums, bet arī saimnieciskās darbības izmaksu kredītresursu izmaksu (aizņēmuma procentu likmju) pieaugums.

Neskatoties uz 2007.gada tarifā iekļauto pamatlīdzekļu nolietojuma apjomu tas pilnībā neatbilst no dāvinājumiem (Kohēzijas fonda) finansēto pamatlīdzekļu nolietojuma apmēram (galvenokārt kanalizācijas tīkli), jo visi iegādātie/izveidotie pamatlīdzekļi vēl nav nodoti ekspluatācijā.

2003.gadā, kad tika sagatavots Izvērtējuma ziņojums, Uzņēmums piemēroja atšķirīgus tarifus dažādām patērētāju grupām. Uzņēmums pakāpeniski veic tarifu izlīdzināšanu un kopš 2005. gada piemēro vienotu ūdensapgādes tarifu, bet 2009.gadā ir plānota vienota kanalizācijas tarifa ieviešana.

Pamatojoties uz iepriekš minēto, Uzņēmums pakāpeniski cenšas ieviest ekonomiski pamatotus ūdensapgādes tarifus iekļaujot tarifu aprēķinā nepieciešamos pamatlīdzekļu nolietojuma izdevumus. Uzņēmums plāno pēc Projekta II kārtas pabeigšanas iekļaut tarifu aprēķinos pamatlīdzekļu nolietojumu pilnā apmērā, tādējādi izpildot Padomes direktīvas 2000/60/EK un 26.06.2001 LR MK noteikumu Nr.281 prasības par visu ar pakalpojumu sniegšanu saistīto izmaksu iekļaušanu tarifā. Papildu informācijai skatīt Ziņojuma 7.nodaļu „Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija”.

Secinājumi:

- a) Laika posmā līdz 2007.gadam faktiskie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi bija mazāki nekā plānotie tarifi; galvenais atšķirību iemesls ir ūdenssaimniecības attīstības I kārtas ieviešanas aizkavēšanās, kas attiecīgi atstāja ietekmi uz tarifu dinamiku, kā arī Projekta II kārtas rezultātā iegādāto, izveidoto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā termiņi (pamatlīdzekļu nolietojumu nedrīkst iekļaut tarifa aprēķinā, kamēr tie nav nodoti ekspluatācijā);
- b) 2007.gadā tarifu faktiskais tarifu pieaugums bija augstāks nekā plānotais pieaugums, izņemot vienīgi kanalizācijas tarifa pieaugumu iedzīvotājiem; iemesls tam ir investīciju izmaksu, saimnieciskās darbības izmaksu un aizņēmumu procentu likmju pieaugums; atbilstoši sabiedrisko pakalpojumu regulatora pēdējiem apstiprinātajiem tarifiem 2007.gada 1.decembrī ūdens tarifs visām

patērētāju grupām ir 0,46 LVL/m³, bet kanalizācijas tarifs 0,55 LVL/m³ iedzīvotājiem, 0,78 LVL/m³ iestādēm un uzņēmumiem:

- c) Uzņēmums pakāpeniski veic tarifu izlīdzināšanu un kopš 2005. gada piemēro vienotu ūdensapgādes tarifu, bet 2009.gadā ir plānota vienota kanalizācijas tarifa ieviešana;
- d) Uzņēmuma saimnieciskās darbības politika ir iekļaut ūdensapgādes un kanalizācijas tarifos pilnas saimnieciskās darbības izmaksas, tai skaitā pamatlīdzekļu nolietojumu; līdz ar to, līdz Projekta II kārtas realizācijas beigām Uzņēmums izpildīs Padomes direktīvas 2000/60/EK un 26.06.2001 LR MK noteikumu Nr.281 prasības par visu ar pakalpojumu sniegšanu saistīto izmaksu iekļaušanu tarifā.

Iedzīvotāju maksātspējas analīze

Ziņojuma 5.1.nodaļā ir minēts, ka Izvērtējuma ziņojumā tarifu aprēķins tika veikts ar nosacījumu, lai mājsaimniecību mēneša izdevumi par ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem nepārsniegtu 4% no mājsaimniecību budžeta ienākumiem. 4% robeža ir starptautiski atzīts mājsaimniecību maksātspējas novērtējuma standarts, kas tiek piemērots arī ūdenssaimniecības projektiem Latvijā. Minētā indikatora skaitliskā vērtība ir minēta arī EK vadlīnijās, kas attiecas uz izmaksu-ieguvumu analīzes sagatavošanu.

5.5.tabula. Iedzīvotāju maksātspējas par ūdenssaimniecības pakalpojumiem (ūdensapgāde un kanalizācija) novērtējums Ventspilī 2001.-2007.g.

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Mājsaimn. budž. ienāk. mēnesī LVL (prognose)*	161	171	183	196	209	223	237	253	270	288	307
Izdevumu īpatsvars % no budž. ienāk. (prognose)*	2,25	2,12	2,79	3,31	3,93	3,88	3,86	3,85	3,69	3,54	3,39
Mājsaimn. budž. ienāk. Mēnesī LVL (fakts)	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	363	n.p.	—	—	—	—
Izdevumu īpatsvars % no budž. ienāk. (fakts)	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	1,2%	n.p.	—	—	—	—

Piezīmes:

* Dati no Izvērtējuma ziņojuma

Avots: Izvērtējuma ziņojums, faktiskos datus ir sniedzis Uzņēmums

No Ziņojuma 5.5.tabulas datiem ir redzams, ka prognozētie mājsaimniecību budžeta izdevumi ūdenssaimniecības pakalpojumiem nepārsniedz 4% no mājsaimniecību budžeta ieņēmumiem.

Faktiskais mājsaimniecību budžeta izdevumu īpatsvars ūdenssaimniecības pakalpojumiem ir zemāks nekā plānotais īpatsvars. To nosaka 3 galvenie faktori: ūdens patēriņa samazināšanās, zemāks tarifu pieauguma temps salīdzinājumā ar prognozēto un mājsaimniecību budžeta ienākumu salīdzinoši straujš pieaugums. Piemēram, Ventspils pilsētas domes pasūtītajā pētījumā „Ventspils pilsētas mājsaimniecību budžeta pētījums” ir minēts, ka 2006.gada oktobrī ienākums uz vienu mājsaimniecības locekli mēnesī bija 145,04 LVL (206,37 EUR), bet vidējais cilvēku skaits mājsaimniecībā 2,5 cilvēki (ienākums uz vienu mājsaimniecību 362,60 LVL). Atbilstoši Izvērtējuma ziņojumā dotajai prognozei ienākumi uz vienu mājsaimniecību 2006.gadā bija tikai 223 LVL (317 EUR).

Nemot vērā Ventspils pilsētas domes datus par mājsaimniecību budžetu ieņēmumiem Ventspils mājsaimniecību izdevumi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem 2006.gadā bija apmēram 1,2% no mājsaimniecību budžetu ienākumiem.

Secinājumi:

- a) Atbilstoši Izvērtējuma ziņojumam mājsaimniecību budžeta izdevumu ūdenssaimniecības pakalpojumiem prognoze nepārsniedz 4%, kas ir izvēlēta kā iedzīvotāju maksātpējas robeža;
- b) Faktiskais mājsaimniecību budžeta izdevumu īpatsvars ūdenssaimniecības pakalpojumiem 2006.g. bija 1,2%, kas ir mazāk nekā Izvērtējuma ziņojumā dotā prognoze (3,9%); galvenais iemesls šai atšķirībai ir daudz straujāks mājsaimniecību budžeta ienākumu pieauguma temps, kā arī ūdens patēriņa samazināšanās un zemāki pakalpojumu tarifi salīdzinājumā ar Izvērtēšanas ziņojumā plānotajiem tarifiem.

5.3. Finanšu dzīvotspēja

Izvērtējuma ziņojumā ir veikta finanšu analīze un ir aprēķināti Projekta II kārtas finanšu atdeves indikatori. Iepazīstoties ar Izvērtējuma ziņojuma F pielikuma „Finanšu informācija” saturu secinām, ka dokumenta izstrādātājs ir izmantojis atšķirīgu metodiku salīdzinājumā ar 2002.gada Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta Investīciju projektu izmaksu-ieguvumu analīzes rokasgrāmatu.

Izmantotie finanšu atdeves rādītāji ir IRR un NPV, kas ir līdzīgi iepriekš minētajā rokasgrāmatā lietotajiem FRR/K un NPV/K indikatoriem. Aprēķinātais IRR ir 15% un NPV ir 6,8 milj. LVL (9,7 milj. EUR). Jūtīguma analīzē kā viens no pārbaudāmajiem mainīgajiem ir izmantots Kohēzijas fonda līdzfinansējuma apjoms (ir pārbaudīti Projekta II kārtas finanšu atdeves rādītāji pie 85%, 75%, 50%, 25% un 0% likmes). Izmantojot 50% Kohēzijas fonda līdzfinansējuma likmi Projekta II kārtas NPV kļūst negatīvs. Izvērtējuma ziņojumā ir secināts, ka Projektu ir iespējams ieviest arī ar 75% līdzfinansējuma likmi, bet ieteicamā līdzfinansējuma likme ir 85% (mainot diskonta likmi no 5% uz 10%, NPV ir tuvs nullei).

Tā kā Uzņēmums neveic atsevišķu vadības grāmatvedības uzskaiti Projekta II kārtas ieņēmumiem un izdevumiem (kas nav nepieciešams), tad par Projekta II kārtas dzīvotspēju var pārliecināties no Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātiem.

Galvenie investīciju projektu dzīvotspējas rādītāji ir projekta kumulatīvās naudas plūsmas atlikums pārskata perioda beigās (tai ir jābūt pozitīvai) un parāda nomaksas koeficients. No Ziņojuma 4.1.tabulas datiem var secināt, ka laika posmā no 2005.-līdz 2007.gadam Uzņēmuma kumulatīvā naudas plūsma (naudas, tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās) ir bijusi pozitīva, savukārt parāda nomaksas koeficients minētajā laika periodā ir bijis lielāks par 1.

Secinājumi:

- a) Atbilstoši Izvērtējums ziņojumā sniegtajai informācijai Projekta II kārtas finanšu atdeve ir pozitīva: IRR = 15%, NPV = 6,8 milj. LVL (9,7 milj. EUR), kas atbilstoši 2002.gada Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta Investīciju projektu izmaksu-ieguvumu analīzes rokasgrāmatai atbilst finanšu atdeves indikatoriem FRR/K un NPV/K (t.i., izmaksās tiek iekļautas nevis kopējās investīciju izmaksas, bet tikai finansējuma saņēmēja līdzfinansējuma daļa);
- b) Tā kā Uzņēmuma ietvaros netiek veikta atsevišķa vadības grāmatvedības uzskaitē Projekta II kārtai, tad par Projekta II kārtas finanšu ilgtspēju var spriest pēc kopējiem Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātiem; laika posmā no 2005.-2007.gadam Uzņēmuma kumulatīvā naudas plūsmas bija pozitīva, bet parāda nomaksas koeficients bija lielāks par 1; tas liecina, ka Uzņēmumam ir pietiekami

- naudas līdzekļi, lai varētu segt tiešās un netiešās saimnieciskās darbības izmaksas, kā arī izpildīt kredītsaistības;
- c) Par Uzņēmuma finanšu ilgtspēju liecina fakts, ka Uzņēmums līdz Projekta II kārtas pabeigšanai plāno apstiprināt ekonomiski pamatotus ūdensapgādes un kanalizācijas tarifus, tarifā iekļaujot visas saimnieciskās darbības izmaksas, tai skaitā pamatlīdzekļu nolietojumu pilnā apmērā.

5.4. Kohēzijas fonda līdzfinansējuma aprēķins

Projekta II kārtas Kohēzijas fonda pieteikuma formas 7.nodaļā „Finanšu un ekonomiskā analīze” ir atsauce uz Izvērtējuma ziņojumā veikto analīzi un izmantoti Izvērtējuma ziņojuma dati. Kohēzijas fonda pieteikuma formas 7.2.tabulā ir dots algoritms finansējuma deficīta un Kohēzijas fonda līdzfinansējuma apjoma aprēķināšanai.

Konsultants uzskata, ka Kohēzijas fonda līdzfinansējums (32% nevis 85% kā tiek argumentēts Izvērtējuma ziņojumā) nav aprēķināts atbilstoši Kohēzijas fonda pieteikuma formā minētajām prasībām, jo saimnieciskās darbības rezultāta šodienas vērtība ir uzrādīta lielāka par investīciju izmaksu šodienas vērtību (tas nozīmē, ka Kohēzijas fonda līdzfinansējums Projekta II kārtai nav nepieciešams). Iespējams, ka šāda neatbilstība varētu būt izskaidrojama ar to, ka attiecīgajā tabulā ir uzrādīti Uzņēmuma saimnieciskās darbības kopējie ieņēmumi un izmaksas, nevis ar Projektu saistītie papildu ieņēmumi un izmaksas.

Līdzīgs viedoklis ir minēts Kohēzijas fonda finansēto ūdenssaimniecības projektu Latvijā finanšu datu un finansējuma deficīta aprēķināšanas *ex-post* novērtējumā norādot, ka nav iespējams pārbaudīt finansējuma deficīta aprēķina pareizību, jo pieteikuma formā dotie skaitļi nav pareizi. Neskatoties uz šo neskaidrību, ir pamats uzskatīt, ka Projekta II kārtai nepieciešamais Kohēzijas fonda līdzfinansējuma likme ir tuva 85% (ar nosacījumu, ka tiek izmantota 2000.-2006.gada Kohēzijas fonda programmēšanas periodam piemērojamā Kohēzijas fonda finansējuma aprēķināšanas formula). Papildu informācijai skatīt Ziņojuma 5.3.nodaļu.

Secinājumi:

- a) Izvērtējuma ziņojumā un Kohēzijas fonda pieteikuma formā ir izmantota dažāda Kohēzijas fonda aprēķināšanas metodika un tā neatbilst Kohēzijas fonda pieteikuma formas prasībām;
- b) Izvērtējuma ziņojumā iekļautā informācija liecina, ka ieteicamā Kohēzijas fonda finansējuma likme ir tuva 85% ņemot vērā 2000.-2006.gada Kohēzijas fonda programmēšanas periodam piemērojamo Kohēzijas fonda līdzfinansējuma likmes aprēķināšanas metodiku.

5.5. Ekonomiskā analīze

Lai gan darba uzdevumā nav iekļauta prasība aktualizēt Projekta II kārtas ekonomisko analīzi, tomēr šajā nodaļā ir īsi aprakstīti Projekta II kārtas ekonomiskās analīzes rezultāti. Projekta II kārtas ekonomiskā analīze tika veikta 2004.gadā atsevišķi no Kohēzijas fonda pieteikuma formas sagatavošanas.

Ekonomiskajā analīzē tika identificēti divi ieguvumi sabiedrībai: pakalpojumu kvalitātes standartu paaugstināšana (tika piemērota iedzīvotāju vēlēšanas maksāt metode izsakot kvalitātes standartu paaugstināšanu kā procentuālu attiecību no mājāsaimniecību budžeta ienākumiem) un nekustamā īpašuma vērtības pieaugums. Kvantificējot šos ieguvumus tika iegūta ERR 19,9% un ENPV 26,630 milj. LVL (37,891 milj. EUR). Līdz ar to, Projekta II kārtā ir sabiedrībai izdevīga, jo ERR pārsniedz diskonta likmi 5% (kapitāla zaudēto iespēju izmaksas).

Tā kā Latvijā faktiski nav pētījumu par ūdenssaimniecības projektu ekonomiskajiem ieguvumiem, analīzei tika izmantoti citu valstu pētījumu rezultāti.

Secinājumi:

- a) Projekta II kārtai ir pozitīva ekonomiska atdeve un tā ir lielāka par kapitāla zaudēto iespēju izmaksām ($ERR=19,9\%$);
- b) Projekta II kārtas ekonomiskā atdeve ir viens no iemesliem valsts finansējuma piešķiršanai Projekta II kārtas finansējuma sadārdzinājuma segšanai.

6. Projekta II kārtas esošās situācijas (ar sadārdzinājumu) novērtējums

Precizētā Projekta II kārtas darbu programma

Šī Ziņojuma sagatavošanas dienā Uzņēmums bija noslēdzis iepirkuma līgumus par 19,9 milj. LVL jeb 28,3 milj. EUR, kas atbilst 93% no Projekta II kārtas attiecināmajām izmaksām (21,472 milj. LVL jeb 30,551 milj. EUR) saskaņā ar 2007.gada 19.jūlija grozījumiem Nr.1 2006.gada 5.jūnija līgumā starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu. Pamatojoties uz iepirkuma procedūru rezultātiem Uzņēmums Projekta II kārtas ieviešanas laikā jau divas reizes ir precizējis plānotās izmaksas. Papildu informācijai skatīt Ziņojuma 6.2.nodaļu.

Ņemot vērā ierobežotās finansēšanas iespējas Uzņēmums ir optimizējis Projekta II kārtas izmaksas, lai varētu iekļauties pirmā plānotā izmaksu sadārdzinājuma robežās (kopējās attiecināmās izmaksas 33,404 milj. LVL jeb 47,530 milj. EUR). Detalizēta informācija par Projekta II kārtas izmaksām sadalījumā pa aktivitātēm un objektiem ar attiecināmajām izmaksām 33,404 milj. LVL ir dota Ziņojuma 1.pielikumā.

Uzņēmumam ir izdevies samazināt Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājumu no 36,265 milj. LVL uz 33,404 milj. LVL jeb par 2,861 milj. LVL (4,071 milj. EUR) trīs iemeslu dēļ:

- a) No rekonstruējamo objektu saraksta ir izņemts Brīvības ielas posms no Lielā prospekta līdz Latgales ielai (2,168 milj. LVL jeb 3,085 milj. EUR), kā arī Siguldas ielas posms no Kurzemes līdz Celtnieku ielai (0,149 milj. LVL jeb 0,212 milj. EUR); Brīvības posma izbūves lietderība tiks papildus analizēta Projekta III kārtas tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrādes ietvaros; pēc detalizētas apsekošanas Uzņēmums konstatēja, ka Siguldas ielas posma inženiersistēmu nolietojums ir apmierinošs un tīklu nomaiņu ir iespējams atlikt uz vēlāku laika posmu;
- b) Uzņēmums 2008. un 2009. gadā īsteno iepirkumu stratēģiju sadalot izbūvējamos un rekonstruējamos objektus mazākās paketēs, lai palielinātu potenciālo pretendentu skaitu iepirkuma procedūrās;
- c) Uzņēmums ir precizējis izmaksu sadārdzinājuma aprēķināšanas metodiku atbilstoši FM izstrādātajām makroekonomisko rādītāju prognozēm, kā arī pieejamai inženiertehniskajai informācijai (līdz šim izmaksu sadārdzinājums tika rēķināts balstoties uz skīču projektu rezultātiem, bet 2008.gadā Uzņēmums izmanto datus, kas iegūti no tehniskajiem projektiem).

Šo izmaiņu rezultātā mainās Projekta II kārtas fiziskie rādītāji (skatīt Ziņojuma 6.1.tabulu), bet nemainās mērķu sasniegšanas indikatori (skatīt Ziņojuma 6.2.tabulu).

Neskatoties uz iepriekš minētajām Uzņēmuma veiktajām darbībām Projekta II kārtas izmaksu samazināšanai Uzņēmuma rīcībā esošie finanšu resursi nav pietiekami, lai īstenotu Projekta II kārtu ar kopējām attiecināmajām izmaksām 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR). Līdz ar to, Uzņēmums bija spiests veikt papildu izmaiņas Projekta II kārtas darbu programmā, samazinot programmu par 36 objektiem (ielu posmiem, kur tiek rekonstruēti vai izbūvēti tīkli) t.sk. arī rajonos, kur pašreiz nav pieejami centralizētie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi. Šos objektus paredzēts īstenot Projekta III kārtas ietvaros kā prioritāros objektus.

Projekta II kārtas darbu programmas izmaiņas ir noteiktas atbilstoši plānotā finansējuma apjomam, kas ir 27,408 milj. LVL jeb 38,998 milj. EUR (papildu informācijai skatīt Ziņojuma 6.2.nodaļu).

Projekta II kārtas 2008.gada programma ir palikusi bez izmaiņām, jo šo programmu Ventspils pilsētas dome apstiprināja jau 2007.gadā. Objektu skaita samazinājums 2009.gadā ir plānots maksimāli cenšoties nodrošināt Projekta II kārtas mērķu sasniegšanu.

Ziņojuma 2.pielikumā ir dots Projekta II kārtas darbu programmas izmaiņu apraksts atbilstoši Projekta II kārtas aktivitātēm. No Ziņojuma 2.pielikuma datiem var redzēt, ka Uzņēmums plāno izpildīt visas plānotās Projekta II kārtas aktivitātes izņemot centralizēto ūdensapgādes, notekūdeņu un lietus ūdeņu tīklu izveidi pilsētas rajonos (Jāņciems, Kurpniekiems, Zaķciems, Čikstiņciems), kur šāda infrastruktūra vēl nav izveidota. Projekta II kārtas 2009.gada programmā sākotnēji tika plānoti 49 objekti (t.i. ielu posmi dažādos pilsētas rajonos), kuru skaits pēc Projekta II kārtas budžeta precizēšanas ir samazināts līdz 13 objektiem.

Objektu izvēli Uzņēmums noteica pamatojoties uz šādiem kritērijiem:

- Inženiertīklu bezavāriju ekspluatācija un pakalpojumu pieejamības nodrošināšana pilsētas iedzīvotājiem: esošās ūdenssaimniecības infrastruktūras darbības nodrošināšana (attiecas uz maģistrālo tīklu rekonstrukciju);
- Pakalpojumu pieejamības nodrošināšana pilsētas iedzīvotājiem un jaunu pieslēgumu ierīkošana rajonos, kur līdz šim nav pieejami centralizētas ūdensapgādes pakalpojumi (blīvi apdzīvotās teritorijās).

Programmas II kārtas fizisko indikatoru izmaiņas ir dotas Ziņojuma 6.1.tabulā.

6.1.tabula. Projekta II kārtas fizisko rādītāju izmaiņas

Nr. p.k.	Fiziskais rādītājs	Vienība	EK lēmumā noteiktais daudzums	EK lēmuma grozījumos ierosinātais daudzums	Starpība starp EK lēmumu un EK lēmuma grozījumiem	Starpības iekļaušana Projekta III kārtā
1.	Maģistrālo ūdensvadu rekonstrukcija					
1.1.	neapstrādātais ūdens	km	5,6 -6,0	5,8	nav	nav piemērojams
1.2.	apstrādātais ūdens	km	2,0-2,4	2,2	nav	nav piemērojams
2.	Ūdensvada tīklu rekonstrukcija	km	14-18	18	nav	nav piemērojams
3.	Ūdensvada tīklu paplašināšana	km	30-36	25,9	mīnus 4	Plus 4
4.	Sadzīves kanalizācijas tīklu rekonstrukcija*	km	16-20	22,2	plus 2,2	Plus 2,2
5.	Sadzīves kanalizācijas tīklu paplašināšana	km	34-40	26,5	mīnus 7	Plus 7
7.	Lietus kanalizācijas tīklu paplašināšana un rekonstrukcija	km	22-28	22,7	nav	nav piemērojams
8.	Skaitītāju uzstādīšana	skaits	1800-2200	1100-1400	mīnus 700-800	Plus 700
9.	Aizbīdņu un hidrantu nomaiņa	skaits	260-300	276	nav	nav piemērojams
10.	Tīklu apkopes iekārtas	skaits	16	15	mīnus 1	Nav paredzētas

Piezīmes:

* Faktiskais sadzīves kanalizācijas tīklu garums ir lielāks nekā plānotais tāpēc, ka šie inženiertīkli tiek būvēti atbilstoši tehniskajos projektos noteiktajiem garumiem, kas atšķiras no sākotnējiem aprēķiniem.

1. Projekta II kārtas fizisko rādītāju izmaiņas ir jāveic gadījumā, ja nav iespējams nodrošināt Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR) un attiecināmās izmaksas ir 27,408 milj. LVL (38,998 milj. EUR).

2. Izslēdzot no Projekta II kārtas Brīvības ielas posmu (Lielais prospekts-Latgales iela) un Siguldas ielas posmu (Kurzemes-Celtnieku iela) kopējais tīklu rekonstrukcijas samazinājums ir 900 m ūdensvada tīkliem, 1830 m sadzīves kanalizācijas tīkliem un 556 m lietus kanalizācijas tīkliem.

Avots: SIA „ŪDEKA” nepublicētā informācija

Fiziskā apjoma samazinājums ir trīs pozīcijās: ūdensvada tīklu paplašināšana, sadzīves kanalizācijas tīklu paplašināšana un skaitītāju uzstādīšana. Šie indikatori ir saistīti ar jaunu ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvi: Projekta II kārtas pirmajos divos gados Uzņēmums pārsvarā veica ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcijas darbus, bet pēdējos divos gados bija plānota jaunu ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve. Šīs infrastruktūras izbūvi ir plānots veikts Projekta III kārtas ietvaros.

Ziņojuma 3.pielikumā ir dots objektu saraksts, darbu programma un būvdarbu izmaksas objektiem, kurus ir plānots pārcelt no Projekta II kārtas uz Projekta III kārtu.

Ziņojuma 6.3.tabulā ir doti Projekta II kārtas mērķu sasniegšanas indikatori atbilstoši EK lēmumā noteiktajām prasībām un šo indikatoru plānotās izmaiņas pēc Projekta II kārtas Projekta III kārtas ieviešanas.

6.2.tabula. Projekta II kārtas mērķu sasniegšanas indikatoru izmaiņas

Nr .p. k.	Projekta II kārtas mērķi	EK lēmumā noteiktie indikatori	EK lēmuma grozījumos ierosinātie indikatori ¹	Projekta III kārtā sākotnēji plānotie precizētie indikatori ²	Projekta III kārtā sasniedzamie indikatori ar Projekta II kārtas samazinājumu ³	Projekta III kārtā sasniedzamie indikatori bez Projekta II kārtas samazinājuma ⁴
1.	Nodrošināt centralizētu ūdensapgādi un Padomes direktīvai 98/83/EK atbilstošu dzeramo ūdeni vismaz 88-90% iedzīvotāju	vismaz 88-90% iedzīvotāju	91%	92%	94%	95%
2.	Nodrošināt centralizētu notekūdeņu savākšanu un atlikušo atkritumu attiecīgu apstrādi saskaņā ar Padomes direktīvu 91/271/EEK un Padomes direktīvu 80/68/EEK	vismaz 88%-90% iedzīvotāju	89%	90%	93%	95%
3.	Notekūdeņu apstrāde, lai tie atbilstu Padomes direktīvai 91/271/EEK	100%	100%	100%	100%	100%
4.	Bioloģiskā skābekļa patēriņa, ķīmiskā skābekļa patēriņa, suspendētu vielu, slāpekļa un fosfora daudzuma samazinājums	Indikators nav norādīts				
5.	Uzlabot ūdensapgādes drošību un nepārtrauktību	Indikators nav norādīts				
6.	Efektīvu ūdens resursu izmantošanas veicināšana, kā tas ir noteikts Padomes direktīvā 2000/60/EK	Ūdens zudumu samazinājums no 40% 2005.gadā uz 29% 2011.gadā	Ūdens zudumu samazinājums no 40% 2005.gadā uz 37% 2009.gadā	Ūdens zudumu samazinājums no 40% 2005.gadā uz 37% 2009.gadā	Ūdens zudumu samazinājums no 37% 2009.gadā uz 36% 2013.gadā	Ūdens zudumu samazinājums no 37% 2009.gadā uz 35% 2013.gadā
7.	Uzlabot ūdensapgādes un notekūdeņu	Ūdens zudumu samazinājums no 48% 2005.	Ūdens zudumu samazinājums no 48% 2005.	Ūdens zudumu samazinājums	Ūdens zudumu samazinājums no 48% 2005.	Ūdens zudumu samazinājums

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

	pakalpojumu energoefektivitāti, samazinot neuzskaitīto ūdeni un infiltrāciju notekūdeņu tīklos ⁵	gadā līdz 35% 2011. gadā	gadā uz 35% jau 2009. gadā	no 48% 2005. gadā uz 35% jau 2009. gadā	gadā uz 35% jau 2009. gadā	no 48% 2005. gadā uz 35% jau 2009. gadā
--	---	--------------------------	----------------------------	---	----------------------------	---

Piezīmes:

¹ EK lēmuma grozījumi ir nepieciešami gadījumā, ja nav iespējams nodrošināt kopējās Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR) un attiecināmās izmaksas ir 27,408 milj. LVL (38,998 milj. EUR).

² Projekta II kārtas mērķu sasniegšanas indikatori, ja tiek nodrošināts Programmas II kārtai nepieciešamais attiecināmo izmaksu finansējums 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR).

³ Projekta III kārtas mērķu sasniegšanas indikatori, ja fiziskie apjomi no Projekta II kārtas tiek pārnesti uz Projekta III kārtu kā prioritārie darbi, līdz ar ko ierobežoto finanšu resursu dēļ ir jāpārceļ sākotnējās III kārtas apjomi uz turpmākiem plānošanas periodiem pēc 2013.gada (attiecināmās izmaksas 14,8 milj. LVL jeb 21,0 milj. EUR).

⁴ Projekta III kārtas mērķu sasniegšanas indikatori, ja tiek realizēta Projekta II kārtā pilnā apjomā un Projekta III kārtā (attiecināmās izmaksas 14,771 milj. LVL jeb 21,017 milj. EUR).

⁵ Infiltrācijas apjomu nav iespējams būtiski samazināt mazāk par 35%, tas ir raksturīgi ūdenssaimniecības uzņēmumiem visā ES.

Avoti: EK lēmums, SIA „ŪDEKA” nepublicētā informācija

No Ziņojuma 6.2.tabulā sniegtās informācijas var redzēt, ka neskatoties uz darbu programmas samazinājumu Programmas II kārtā ir iespējams sasniegt gandrīz visus EK lēmumā noteiktos Projekta II kārtas mērķu indikatorus. Vienīgais izņēmums ir ūdens zudumu samazinājums ūdensapgādes tīklos, kur prognozētais zudumu īpatsvars (37%) būs augstāks nekā sākotnēji plānotais (29%).

Tas ir izskaidrojams ar piesardzīgi izvēlētiem mērķu sasniegšanas indikatoriem. Jau pēc Projekta I kārtas ieviešanas ar centralizētajiem ūdensapgādes pakalpojumiem tika nodrošināti 88% un ar centralizētās kanalizācijas pakalpojumiem 86% Ventspils pilsētas iedzīvotāju. Šo indikatoru skaitliskās vērtības ir tuvas vai sakrīt ar EK lēmumā noteikto Projekta II kārtas mērķu sasniegšanas indikatoru skaitlisko vērtību intervāla zemāko robežu.

Vērtējot Ventspils ūdenssaimniecības attīstības projektu ilgtermiņā, ko paredzēts pabeigt 2013.gadā, Projekta II kārtas samazināšanas rezultātā netiks pilnībā sasniegti programmas sākotnēji izvirzītie mērķi: līdz 2013.gadam Ventspils pašvaldībai nodrošināt ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu atbilstību Padomes direktīvai 98/83/EK, Padomes direktīvai 91/271/EEK, Padomes direktīvai 80/68 EEK un Padomes direktīvai 2000/60/EK.

Secinājumi:

- Projekta II kārtas darbu programmas samazinājuma galvenais iemesls ir iepriekš neplānots investīciju izmaksu pieaugums un ierobežoti resursi šī izmaksu sadārdzinājuma segšanai;
- Uzņēmums iespēju robežās ir centies samazināt izmaksu sadārdzinājuma pieaugumu, izslēdzot no Projekta II kārtas rekonstrukcijas objektus, kuru īstenošana ir iespējama vēlākā laika posmā, mainot iepirkumu stratēģiju (sadalot iepirkumus mazākās paketēs), kā arī izmantojot precīzāku investīciju izmaksu aprēķināšanas metodiku (FM izstrādātie makroekonomiskie indikatori inflācijas pieauguma tempa prognozēšanai, būvdarbu apjomu noteikšana izmantojot tehniskos projektus);
- Projekta II kārtas fizisko rādītāju izpildes apjomi un mērķu sasniegšanas indikatori ir atkarīgi no iespējām nodrošināt kopējo Projekta attiecināmo izmaksu finansējumu; ja tiktu nodrošināts kopējais finansējums 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR), Uzņēmums izpildīs gan visus Projekta II kārtas fizisko rādītāju indikatorus, gan mērķu sasniegšanas indikatorus;
- Neskatoties uz Projekta II kārtas apjoma samazinājumu, tiks izpildīti EK lēmumā noteikto Projekta II kārtas mērķu sasniegšanas galvenie indikatori (netiks sasniegts tikai viens indikators - ūdens zudumu samazinājums ūdensapgādes tīklos);

- e) Samazinot Projekta II kārtu netiks pilnībā sasniegts Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības ilgtermiņa investīciju programmas mērķis: līdz 2013.gadam Ventspils pašvaldībai nodrošināt ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu atbilstību Padomes direktīvai 98/83/EK, Padomes direktīvai 91/271/EEK, Padomes direktīvai 80/68/EEK un Padomes direktīvai 2000/60/EK.

Projekta II kārtas finansēšanas plāns

Projekta II kārtas izmaksas un finanšu avoti

Pēc Projekta II kārtas ieviešanas uzsākšanas 2006.gadā notika straujš būvdarbu izmaksu pieaugums (skatīt Ziņojuma 5.2.2.nodaļu). 2006.g. veiktās iepirkuma procedūras rezultātā Uzņēmums konstatēja, ka pretendentu finanšu piedāvājumi ir lielāki par plānoto attiecīgā iepirkuma līguma budžetu. Uzņēmums veica Projekta II kārtas izmaksu pārrēķinu palielinot 2006.gadā noslēgto iepirkuma līgumu faktiskās cenas uz fizisko apjomu vienību katram atlikušajam Projekta II kārtas gadam par 10%. Rezultātā prognozētās Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas sasniedza 33,404 milj. LVL jeb 47,530 milj. EUR (nemainot fizisko rādītāju apjomu), kas ir par 118% vairāk nekā sākotnējās Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas (15,310 milj. LVL jeb 21,784 milj. EUR).

2007.gada 24.aprīlī LR MK pieņēma lēmumu (sēdes protokola Nr.25, 26.§) piešķirt valsts budžeta līdzfinansējumu Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai. Šis valsts budžeta līdzfinansējums attiecas tikai uz Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma daļu, jo VIDM atbalstīja izmaksu sadārdzinājuma līdzfinansēšanu tikai 6 iepirkuma līgumiem, kuriem 2006.gadā tika izsludināta iepirkuma procedūra un konstatēts izmaksu sadārdzinājums.

Lai īstenotu 2006.-2007.gadā plānoto Projekta II kārtas darbu programmu un izpildītu LR MK 2007.gada 24.aprīļa lēmumu, 2007.gada 19.jūlijā tika veikti grozījumi Nr.1 2006.gada 5.jūnija līgumā starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu palielinot Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas par 6,162 milj. LVL jeb 8,768 milj. EUR. No šīs summas 85% finansēja valsts, bet pārējo daļu nodrošināja Uzņēmums no kredītlīdzekļiem. Šajos līguma grozījumos Projekta II kārtas darbu programma netika mainīta.

2007.gadā decembrī pamatojoties uz iepirkuma procedūru rezultātā saņemtajiem pretendentu piedāvājumiem Uzņēmums secināja, ka 2006.gadā veiktais izmaksu pārrēķins ir nepietiekams un ir nepieciešami papildu līdzekļi 2,861 milj. LVL jeb 4,071 milj. EUR apmērā Projekta II kārtas ieviešanai 2008.-2009.gadā. Atbilstoši Uzņēmuma veiktajiem aprēķiniem 2007.gada decembrī Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas sasniedza jau 36,265 milj. LVL jeb 51,600 milj. EUR (nemainot fizisko rādītāju apjomu). Nezinot, vai Uzņēmumam pietiks finanšu resursu izmaksu sadārdzinājuma segšanai, Uzņēmuma pārtrauca šo iepirkuma procedūru nolemjot sadalīt iepirkumus mazākās paketēs.

Ziņojuma 6.1.nodaļā ir dots pamatojums, kāpēc Uzņēmums spēja samazināt Projekta II kārtas izmaksu pieaugumu. Projekta II kārtas fiziskā apjoma izmaiņu rezultātā kopējais prognozētais Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājums laika posmam no 2006.-2009.g. ir 18,094 milj. LVL jeb 25,745 milj. EUR. No šīs summas Projekta II kārtas ieviešanai ir piešķirti 6,162 milj. LVL (8,768 milj. EUR). Līdz ar to, izmaksu pieaugums, kuram ir nepieciešams identificēt finansēšanas avotus, sastādīja 11,932 milj. LVL (16,978 milj. EUR).

LR MK 2008.gada 19.februārī pieņēma lēmumu daļēji finansēt papildu izmaksu sadārdzinājumu no valsts budžeta līdzekļiem ar nosacījumu, ka tiek samazināts Projekta II kārtas apjoms un šīs izmaiņas tiek saskaņotas no Eiropas Komisiju. Atbilstoši LR MK 2008.gada 19.februāra sēdes protokolam Nr.11 (9§) valsts līdzfinansē tikai 44% no

izmaksu sadārdzinājuma. Šajā LR MK sēdes protokolā nav minēts izmaksu sadārdzinājuma apjoms, kuram ir jāpiemēro valsts budžeta līdzfinansējuma proporcija. Pieļaujamo izmaksu sadārdzinājuma apjomu noteica VIDM, kas sastāda pusi no Uzņēmuma aprēķinātā izmaksu sadārdzinājuma.

Par to 2008.gada 9.jūnijā Ventspils pilsētas dome ir pieņēmusi atbilstošu lēmumu, kā arī Ventspils pilsētas dome un Uzņēmums ir saskaņojuši VIDM sagatavotos grozījumus Nr.2 2006.gada 5.jūnija līgumā starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu. Atbilstoši plānotajiem līguma grozījumiem Nr.2 Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas ir 27,408 milj. LVL jeb 38,998 milj. EUR.

Ziņojuma 6.3.tabulā ir dota informācija par Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājumu un tā finansēšanas avotiem.

6.3.tabula. Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājums un attiecināmo izmaksu izmaiņas (nav iekļautas projekta vadības izmaksas)

EUR							
Nr.p.k	Finansu avoti	2004.gada plānotais budžets	Budžets ar sadārdz.(2006.g.cen as +10% inflāc. uz katru nāk. gadu)	Budžets pēc 05.06.2007. noslēgtā līguma	Papildus finansējums sadārdz. 2008.-2009.	Budžets pēc MK sēdes 19.02.2008.	% no kop.izm .
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kohēzijas Fonds	18 516 077	18 516 077	18 516 077		18 516 077	47%
2.1.	Pašvaldības SIA "ŪDEKA" -brīvie NL	310 653	310 653	310 653		310 653	15%
2.2.	Pašvaldības SIA "ŪDEKA" - kredīts investīcijām	2 632 313	2 632 313	2 632 313		2 632 313	
2.3.	Ūdeka- kredīts (sadārdzinājumam - 15%)		3 861 906	1 315 130		1 315 130	
2.4.	Ūdeka- kredīts (sadārdzinājumam - 17%)				1 422 872	1 422 872	
2	ŪDEKA kopā	2 942 966	6 804 872	4 258 096	1 422 872	5 680 968	
3.1.	Ventspils pilsētas dome	324 576	324 576	324 576		324 576	9%
3.2.	Ventspils pilsētas dome (39%)				3 240 808	3 240 808	
3	Ventspils pilsētas dome kopā	324 576	324 576	324 576	3 240 808	3 565 384	
4.1.	Valsts budžets (sadārdzinājumam - 85%)		21 884 126	7 452 398		7 452 398	29%
4.2.	Valsts budžets (sadārdzinājumam - 44%)				3 782 699	3 782 699	
4	Valsts budžets kopā		21 884 126	7 452 398	3 782 699	11 235 097	
	Projekta izmaksas kopā	21 783 619	47 529 651	30 551 147	8 446 379	38 997 526	100%

LVL							
Nr.p.k	Finansu avoti	2004.gada plānotais budžets	Budžets ar sadārdz.(2006.g.cen as +10% inflāc. uz katru nāk. gadu)	Budžets pēc 05.06.2007. noslēgtā līguma	Papildus finansējums sadārdz.2008.-2009.	Budžets pēc MK sēdes 19.02.2008.	% no kop.izm .
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kohēzijas Fonds	13 013 173	13 013 173	13 013 173		13 013 173	47%
2.1.	Pašvaldības SIA "ŪDEKA" -brīvie NL	218 328	218 328	218 328		218 328	15%
2.2.	Pašvaldības SIA "ŪDEKA" - kredīts investīcijām	1 850 000	1 850 000	1 850 000		1 850 000	
2.3.	Ūdeka- kredīts (sadārdzinājumam - 15%)		2 714 163	924 279		924 279	
2.4.	Ūdeka- kredīts (sadārdzinājumam - 17%)				1 000 000	1 000 000	
2	ŪDEKA kopā	2 068 328	4 782 491	2 992 607	1 000 000	3 992 607	
3.1.	Ventspils pilsētas dome	228 113	228 113	228 113		228 113	9%
3.2.	Ventspils pilsētas dome (39%)				2 277 653	2 277 653	
3	Ventspils pilsētas dome kopā	228 113	228 113	228 113	2 277 653	2 505 766	
4.1.	Valsts budžets (sadārdzinājumam - 85%)		15 380 251	5 237 575		5 237 575	29%
4.2.	Valsts budžets (sadārdzinājumam - 44%)				2 658 496	2 658 496	
4	Valsts budžets kopā		15 380 251	5 237 575	2 658 496	7 896 071	
	Projekta izmaksas kopā	15 309 614	33 404 028	21 471 468	5 936 149	27 407 617	100%

Avots: SIA „ŪDEKA” nepublicētā informācija.

Secinājumi:

- Projekta II kārtas kopējās sadārdzinājuma izmaksas 2006.-2009.g., kuru segšanai nepieciešams finansējums, ir 18,094 milj. LVL (25,745 milj. EUR); sadārdzinājuma segšanai 2007.gadā tika piešķirts finansējums 6,162 milj. LVL (8,768 milj. EUR), tai skaitā valsts budžeta finansējums 85% un Uzņēmuma finansējums no kredītlīdzekļiem 15%; atlikušais izmaksu sadārdzinājums 2008.-2009.g. ir 11,932 LVL (16,978 milj. EUR);
- Uzņēmuma veiktais izmaksu sadārdzinājuma aprēķins ir pamatots, jo ir balstīts uz jau notikušo iepirkuma procedūru rezultātiem un FM izstrādātajām makroekonomisko rādītāju prognozēm;
- Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas ar izmaksu sadārdzinājumu nemainot sākotnēji plānoto darbu apjomu ir 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR), kas ir par 118% vairāk nekā 2004.g. sākotnēji plānotās attiecināmās izmaksas (15,310 milj. LVL jeb 21,784 milj. EUR);
- Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas ar izmaiņām darbu programmā, kas ir pamatotas ar 2002.gada 19.februāra LR MK sēdes protokolu Nr. (9§), ir 27,408 milj. LVL (38,998 milj. EUR); atbilstoši šim LR MK sēdes protokolam Latvijas valsts sedz 44% no Projekta II kārtas papildu nepieciešamā (2008.-2009.g.) izmaksu sadārdzinājuma, bet pārējā daļa ir jāfinansē Uzņēmumam vai Ventspils pilsētas domei.

Uzņēmuma un Ventspils pilsētas domes finansēšanas spējas novērtējums

Uzņēmuma likviditātes un maksātspējas vispārējs raksturojums ir dots Ziņojuma 4.2.nodaļā.

Ziņojuma 6.4.tabulā ir dota informācija par Uzņēmuma un Ventspils pilsētas domes kredītsaistībām.

6.4.tabula. Uzņēmuma un Ventspils pilsētas domes ilgtermiņa saistības LVL uz 2008.gada 1.jūniju

<i>Projekta nosaukums</i>	<i>Saistību veids</i>	<i>Līguma parakstīšanas datums</i>	<i>Līguma saistību termiņš</i>	<i>Līguma summa</i>	<i>Neatmaksātā daļa</i>
<u>Ventspils pilsētas dome</u>					
Cieto sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā	Galvojums	23.12.02	05.03.20	1 054 206	918636
Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu attīstība Ventspilī	Galvojums	28.12.02	05.09.21	4 395 454	3 825 479
Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā*	Galvojums	24.05.06	05.12.23	1 685 661	1 685 661
Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā*	Galvojums	30.01.06	05.09.21	164 339	164 340
<u>Uzņēmums</u>					
Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu attīstība Ventspilī	Aizņēmums	28.12.02	05.09.21	4 395 454	3 825 479
Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā*	Aizņēmums	24.05.06	05.12.23	1 685 661	1 685 661
Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā*	Aizņēmums	30.01.06	05.09.21	164 339	164 340

Piezīmes:

*Aizņēmums Projekta II kārtas realizācijai ir sadalīts 2 daļās, jo daļu no Ūdenssaimniecības attīstības 1.kārtai paredzētā aizņēmuma izmanto Ūdenssaimniecības 2.kārtas ieviešanai.

Avots: Ventspils pilsētas domes un SIA „ŪDEKA” atskaites Centrālajai statistikas pārvaldei.

Uzņēmumam uz 2008.gada jūniju ir trīs aizņēmumi no EIB attiecīgi Projekta I kārtas un Projekta II kārtas līdzfinansējuma nodrošināšanai, par kuriem ir sniegts Ventspils pilsētas domes galvojums. Uzņēmums plāno ņemt papildu aizņēmumu 2008.gadā Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma daļas segšanai par kopējo summu 1,9 milj. LVL (2,7 milj. EUR) no EIB (ietver gan 2006.-2007.g., gan 2008.-2009.g. investīciju izmaksu sadārdzinājumu).

Uzņēmuma iespējas nodrošināt papildu Projekta II kārtas līdzfinansējumu ir galvenokārt atkarīgas no Uzņēmuma naudas plūsmas prognozes turpmākajiem gadiem. Sakarā ar ūdenssaimniecības tarifu pieaugumu Projekta II kārtas ieviešanas rezultātā ir plānots Uzņēmuma neto apgrozījuma pieaugums. Atbilstoši Uzņēmuma speciālistu vērtējumam Uzņēmums var uzņemties papildu kredītsaistības 1 milj. LVL apmērā ar nosacījumu, ka parāda un pašu kapitāla koeficients nav lielāks par 1. Tas nozīmē, ka visa pārējā Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma daļa 2008.-2009.gadam, kas attiecas uz finansējuma saņēmēju, ir jāsedz Ventspils pilsētas domei. Papildu informācijai skatīt Ziņojuma 7.nodaļu.

2008.gada plānotie Ventspils pašvaldības budžeta ieņēmumi bez valsts budžeta mērķdotācijām un iemaksām Pašvaldību finanšu izlīdzināšanas fondā ir 23, 070 milj. LVL (32,826 milj. EUR). Ventspils pašvaldībai uz 2008.gada februāri nav ņemto aizņēmumu, pašvaldībai ir tikai izsniegusi 4 galvojumus. Līdz ar to, Ventspils pilsētas domes saistības pret pašu ieņēmumiem nepārsniedz 2% 2008.gadā.

Tas nozīmē, ka pašvaldība teorētiski varētu finansēt visu Projekta II kārtas 2008.-2009.gada sadārdzinājuma summu 11,932 LVL (16,978 milj. EUR) un no valsts puses nebūtu jānodrošina izmaksu sadārdzinājuma līdzfinansējums. Tomēr ieteicams ņemt vērā, ka laika posmā no 2008. līdz 2011.gadam pašvaldība ir plānojusi īstenot 70 ES fondu līdzfinansētus projektus, kuriem ir nepieciešams pašvaldības līdzfinansējums. Informāciju par Ventspils pilsētas domes plānotajiem investīciju projektiem skatīt Ziņojuma 4.pielikumā. Ziņojuma sagatavošanas dienā Konsultantiem nebija pieejama informācija par Ventspils pilsētas domes plānotajām kredītsaistībām plānoto ES fondu projektu līdzfinansējuma nodrošināšanai.

Papildus iepriekš minētajam, Ventspils pilsētas dome spēj izmantot tikai pašu ieņēmumus pašvaldības funkciju nodrošināšanai. Iespējams, tas liecina par efektīvu budžeta un finanšu vadību: ja Ventspils pilsētas dome būtu izmantojusi aizņēmumus investīciju projektu finansēšanai, tās kredītlimits būtu ierobežots un pašvaldība varētu minēt attaisnojumu, ka tai nav resursu Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai.

Secinājumi:

- a) Atbilstoši Uzņēmuma sniegtajai informācijai maksimālais līdzfinansējuma apjoms, ko var nodrošināt Uzņēmums Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2008.-2009.gadam, ir 1,000 milj. LVL (1,423 milj. EUR) un līdzfinansējuma avots ir aizņēmums; Uzņēmuma kredītspēju ietekmē arī Uzņēmuma plānotās saistības Projekta III kārtas līdzfinansējuma nodrošināšanai;
- b) Ventspils pilsētas dome teorētiski var nodrošināt izmaksu sadārdzinājuma segšanu pilnā apmērā, jo pašvaldības saistību apjoms pret pašu ieņēmumiem ir tikai 2%; pašvaldībai ir salīdzinoši augsta kredītspēja tāpēc, ka tā savās ilgtermiņa saistībās nav iekļāvusi līdzfinansējuma nodrošinājumu pašvaldības plānotajiem 70 investīciju projektiem laika posmā no 2009.-2011.gadam, kuru ieviešanai plānots piesaistīt ES fondu līdzekļus;
- c) Precīzākus secinājumus par Uzņēmuma spēju nodrošināt Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma finansējuma ir iespējams iegūt tikai pēc Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācijas un Uzņēmuma saimnieciskās darbības analīzes pēc Projekta II kārtas ieviešanas (skatīt Ziņojuma 7.nodaļu).

Plānotā Projekta III kārtas darbu programma un finansēšanas plāns

Programmas III kārtas plānoto aktivitāšu apraksts ir dots Ziņojuma 3.4.nodaļā. Detalizēta informācija par Projekta III kārtas objektu grupām un izmaksām ir dota Ziņojuma 6.5.tabulā.

Projekta III kārtā tiek plānots ņemot vērā Projekta II kārtas darbu programmas samazinājumu. Plānotais jauno abonētu skaits ir apmēram 623 (tai skaitā apmēram 370 pieslēgumi no pārnēstās Projekta II kārtas), kopējais ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu garums 52,4 km.

6.5.tabula. Projekta III kārtas objektu grupas un investīciju izmaksas laika posmā no 2010.-2013.gadam

Nr.	Objekta nosaukums	Pieslēgumu skaits	Izmaksas, LVL bez PVN				
			2010	2011	2012	2013	KOPĀ
1	2	4	5	6	7	8	9
REKONSTRUKCIJAS OBJEKTI							
	KOPĀ IELU REKONSTRUKCIJA ~22 ielu posmi	212	226 857	1 961 438	1 115 635	274 715	3 578 645
JAUNIE RAJONI							
1	Gāļiņciems	68	0	370057	695905	0	1065962
2	Kurpniekiems	36	0	0	0	554325	554325
3	Čikstigiems	56	372131	251470	0	0	623601
4	Jāņciems	85	1051913	0	0	0	1051913
5	Žāžciems-Krēķciems	289	1451643	0	2054530	0	3506173
6	Zaķciems	38	923378	0	0	0	923378
7	Krustkalna rajons	4	117948	0	0	0	117948
8	Pasiekstes - Tērauda ielu rajons	64	0	230359	0	861334	1091693
9	Dampeļi	25	0	0	0	630000	630000
10	Rīņķu- Jēkaba _Zvaigžņu rajons	8	0	0	0	150000	150000
	KOPĀ JAUNIE RAJONI	673	3 917 014	851 886	2 750 435	2 195 659	9 714 994
SIA "ŪDEKA" objekti							
1	2 gb. tīrā ūdens rezervuāru projektēšana un būvniecība			712 000			712000
2	Dīzeļģeneratora iegāde NAK darbības nodrošināšanai				50 000		50000
	Ūdens hidrantu nomaiņa (20 gb.)			25 575			25575
	KOPĀ ŪDEKA OBJEKTI	0	0	737575	50000	0	787575
	KOPĀ PAMATPROGRAMMA 2010-2013	885	4 143 871	3 550 900	3 916 070	2 470 374	14 081 214
	Tehniskā uzraudzība 2,9%		120 172	102 976	113 566	71 641	408 355
	Projektēšana 4%		162 712				162 712
	Autoruzraudzība- 0,3%		12 432	10 653	11 748	7 411	42 244
	Tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrāde		76 271				76 271
	PAVISAM KOPĀ 2010-2013 LVL bez PVN	885	4 515 458	3 664 528	4 041 384	2 549 426	14 770 796

Ziņojuma 3.pielikumā ir dots Projekta II kārtas objektu saraksts, kurus ir plānots iekļaut Projekta III kārtā. Uz šī Ziņojuma sagatavošanas dienu vēl nav pabeigta Projekta III kārtas tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrāde, līdz ar to, darbu apjomi un to izmaksas var mainīties.

Ne Programmas II kārtā, ne arī Programmas III kārtā nav iekļauti papildu nepieciešamie 30 objekti (apmēram 235-300 jauni pieslēgumi) par kopējo summu 8,322 milj. LVL (11,841 milj. EUR), jo VIDM ir noteikusi Kohēzijas fonda finansējuma un valsts budžeta finansējuma ierobežojumus.

Neskatoties uz EK lēmuma prasību izpildi Uzņēmumam neizdosies pilnībā izpildīt ES regulu prasības pēc Projekta III kārtas ieviešanas pabeigšanas 2013.gadā. Pēc Projekta III kārtas ieviešanas Uzņēmums prognozē ūdensapgādes pieslēgumu īpatsvaru 94% un kanalizācijas pieslēgumu īpatsvaru 93%. Tas ir mazāk nekā Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības ilgtermiņa investīciju programmā noteiktais pieslēgumu īpatsvars

(95%). Lai arī ES regulās nav precīzi noteikts pieslēgumu īpatsvars (regulās ir noteiktas ūdens un attīrīto notekūdeņu kvalitātes prasības visam piegādātajam ūdenim un saražotajiem notekūdeņiem neatkarīgi no pakalpojumu organizēšanas veida), no šīm regulām var secināt, ka šīm pieslēgumu īpatsvaram vajadzētu būt tuvam 100%.

Uzņēmums pagaidām nav veicis aprēķinus, cik izmaksātu ES direktīvu prasību izpilde tādā apmērā, lai nodrošinātu 100% pieslēgumus centralizētajai ūdensapgādei un kanalizācijai. Uzņēmums līdz 2013.gada beigām var nodrošināt 100% ūdens un kanalizācijas tīklu pārklājumu Ventspils pilsētā, bet pieslēgumu īpatsvars ir atkarīgs no iedzīvotāju vēlēšanās izmantot centralizētos ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus. Atbilstoši Uzņēmuma darbinieku prognozēm var paiet pat 10 gadi, kamēr iedzīvotāji pieņems galīgo lēmumu izmantot Ventspils pilsētas izbūvēto ūdenssaimniecības infrastruktūru.

Projekta III kārtas finansēšanas plāns ir sagatavots pamatojoties uz VIDM sagatavoto informāciju par Projekta III kārtai pieejamo Kohēzijas fonda un valsts budžeta finansējumu. Pamatojoties uz Ziņojuma 4.2., 6.2.nodaļā un 7.nodaļā veikto analīzi Uzņēmumam ir ierobežotas iespējas nodrošināt visu plānoto Projekta III kārtas finansējumu, kā arī palielināt šo finansējumu, lai pilnībā nodrošinātu ES regulās noteikto prasību izpildi.

Projekta III kārtas kopējās izmaksas (attiecināmās un neattiecināmās izmaksas) ir dotas Ziņojuma 6.6.tabulā.

6.6.tabula. Projekta III kārtas finanšu avoti

<i>Finanšu avoti</i>	<i>LVL</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>
Kohēzijas fonds	9 305 601	13 240 678	63%
Valsts budžets	2 215 619	3 152 542	15%
SIA "ŪDEKA" kredīts	2 500 000	3 557 180	17%
SIA "ŪDEKA" pašu kapitāls	339 575	483 172	2%
Ventspils pilsētas domes līdzfinansējums	410 000	583 377	3%
KOPĀ attiecināmās izmaksas	14 770 796	21 016 949	100%
Neattiecināmās izmaksas (PVN 18%)	2 658 743	3 783 052	
KOPĀ izmaksas	17 429 539	24 800 000	

Kohēzijas fonda līdzfinansējums ir ņemts no SIA „Firma L4” izstrādātā Tehniski ekonomiskā pamatojuma situācijas raksturojuma, indikatīvi novērtējot šo līdzfinansējumu 63%. Valsts budžeta finansējums, kā arī izmaksu pieaugums ir aprēķināts atbilstoši 2007.gada 12.aprīļa LR MK noteikumos Nr.836 dotajai metodikai.

Secinājumi:

- 2008.gada jūnijā Ventspils pilsētas dome iesniedza VIDM Iesniegumu par sākotnējo projekta ieceri Projekta III kārtai;
- Saskaņā ar Iesniegumu par sākotnējo ieceri Projekta III kārtas attiecināmās izmaksas ir 14,771 milj. LVL (21,017 milj. EUR); izmaksas var tikt precizētas atbilstoši tehniski ekonomiskajam pamatojumam, kura izstrādi Uzņēmums plāno pabeigt līdz 2008.gada beigām;
- Samazinot Projekta II kārtas apjomu, neizpildītos fizisko rādītāju apjomus Uzņēmums iekļaus Projekta III kārtā;
- Ierobežoto finanšu resursu dēļ Projekta III kārtu nebūs iespējams ieviest tādā apmērā, lai izpildītu Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības ilgtermiņa investīciju programmā noteikto mērķi – nodrošināt ar centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem 95% pilsētas iedzīvotāju (pieslēgumu prognoze ir 94% ūdensapgādes tīkliem un 93% kanalizācijas tīkliem).

7. Izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija

Analīzes pieņēmumi

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija ir veikta izmantojot šādus galvenos pieņēmumus:

- a) Izmaksu-ieguvumu analīzes ir veikta LVL;
- b) Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas bez projekta vadības izmaksām ir 33 404 028 LVL (47 529 650 EUR), kopā ar projekta vadības izmaksām 33 666 834 LVL (47 903 589 EUR);
- c) Izmaksu-ieguvumu analīzē netiek ielauts PVN, jo PVN investīcijām uzņēmums var atgūt kā priekšnodokli (izņēmums ir PVN ūdenssaimniecības pakalpojumiem 5%, kas tiek piemērots mājsaimniecību izdevumu ūdenssaimniecības pakalpojumiem aprēķināšanai);
- d) Izmaksu-ieguvumu analīzē nav iekļautas neattiecināmās izmaksas 1 600 839,21 EUR (1 125 076,20 LVL) konsultāciju pakalpojumu līgumam starp VIDM un *Barry International Ltd.*;
- e) Projekta dzīves cikls 30 gadi (no 2006.g. līdz 2035.g.) ieskaitot Projekta II kārtas ieviešanas stadiju;
- f) Nominālā finanšu diskonta likme ir 11%;
- g) FRR un FNPV aprēķināšanai ir izmantota papildu izmaksu un ieguvumu metode;
- h) Cenu bāzes gads 2005./2006.g.;
- i) Patēriņa cenu inflācija²:

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012-2035
6,7%	6,5%	7,8%	5,5%	4,2%	3,4%	2,7%	2,5%

- j) Darbaspēka izmaksu pieaugums:

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014-2035
9,2%	15,5%	19,6%	9,6%	8,3%	7,0%	6,9%	6,4%	5,9%	3,6%

- k) Vidējais rīcībā esošais ienākums uz vienu mājsaimniecības locekli 2006.gadā ir 362,60 LVL³;
- l) Vidējais mājsaimniecības locekļu skaits 2,5 visā projekta dzīves cikla laikā²;
- m) Mājsaimniecību budžetu ienākumu pieaugums:

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014-2035
8,5%	12,8%	15,3%	7,2%	6,4%	6,2%	5,6%	5,2%	4,9%	3,3%

² Saskaņā ar 2007.gada 4.decembra LR MK noteikumiem Nr.836 „Noteikumi par darbības programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” papildinājuma 3.5.1.1.aktivitāti „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība aglomerācijās ar cilvēku ekvivalentu, lielāku par 2000” un aktuālo informāciju no LR Finanšu ministrijas mājas lapas (<http://www.fm.gov.lv/page.php?id=79>).

³ Ventspils pilsētas mājsaimniecību budžetu pētījums (2006.gads).

- Mājsaimniecību budžetu ienākumu pieauguma temps ir aprēķināts, piemērojot principu, ka Ventspils pilsētas mājsaimniecību rīcībā esošā ienākuma struktūrā (saskaņā ar Ventspils pilsētas mājsaimniecību budžetu pētījumu datiem) dominē algotā darba samaksa (~70% no mājsaimniecības kopējiem ienākumiem);
- n) Aizņēmumu nosacījumi (LVL): procentu likme 6,109%⁴, pamatsummas atmaksas periods 25 gadi, pamatsummas atliktais maksājums – 1 gads;
 - o) Darba devēja sociālais nodoklis 24,09% 2005.g. – 2035g.;
 - p) Ūdens un kanalizācijas pakalpojumu tarifa prognoze ir balstīta uz reālo resursu patēriņu ar nosacījumu, ka izdevumi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem nedrīkst pārsniegt 4% no mājsaimniecības vidējiem mēneša tīrajiem ienākumiem (vispārpieņemta īstenojamības attiecība);
 - q) Tarifa prognozē iekļautā rentabilitāte ir 3,5% (visā projekta dzīves ciklā) saskaņā ar 2001.gada 6.jūnija LR MK noteikumu Nr.281 „Sabiedrisko pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika pašvaldību regulējamās nozarēs” 68.1.punktu;
 - r) Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma periods ēkām, būvēm, ūdensvada un kanalizācijas tīkliem, un tehnoloģiskām iekārtām ir 33,3 gadi; pārējām iekārtām un nemateriāliem ieguldījumiem 5 gadi;
 - s) Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķina formula 2000.-2006.g.: $1 - \text{DNR}/\text{DIC}$, kur DNR ir diskontētie neto ieņēmumi = diskontētie ieņēmumi – diskontētās darbības izmaksas + diskontētā atlikusī vērtība; DIC ir diskontētās investīciju (ieguldījumu) izmaksas;
 - t) Kohēzijas fonda ieguldījuma modificētā aprēķina formula 2000.-2006.g.: $\text{DIC}/(\text{DIC} + \text{DNR})$;
 - u) Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķina formula 2007.-2013.g.: $(1 - \text{DNR}/\text{DIC}) \cdot \text{CRpa}$ (DIC nav iekļauts PVN saskaņā ar 2007.gada 4.decembra LR MK noteikumiem Nr.836);
 - v) Maksimālā prioritārā virziena līdzfinansējuma likme (CRpa), kas noteikta Eiropas Komisijas lēmumā par darbības programmas pieņemšanu, ir 85%.

Finanšu analīze

Finanšu analīzē ir ņemtas vērā tikai projektā rezultātā radušās papildu izmaksas un ieguvumi. Šī pieeja tika lietota, novērtējot projekta finansiālos rādītājus. Vienlaicīgi iedzīvotāju maksātspējas novērtēšanai ir veikts ūdens un kanalizācijas pakalpojumu pilna tarifa aprēķins, lai atspoguļotu pilnās (nevis tikai Projekta II kārtas) izmaksas, kas Ventspils mājsaimniecībām būs jāmaksā par ūdeni un kanalizāciju.

Ziņojuma 7.1.tabulā ir dotas Projekta II kārtas izmaksas atbilstoši izmaksu sadārdzinājumam un nemainot fizisku rādītāju apjomus.

⁴ Informācija no Valsts kases uz 2008.gada 30.aprīli (aizdevuma LVL procentu likme 20 gadiem un vairāk)

7.1.tabula. Projekta II kārtas ieguldījumu attiecināmās izmaksas LVL

Ieguldījumu veids	2006	2007	2008	2009	Kopā
<u>Attiecināmās izmaksas</u> <u>ūdensapgādes sistēmā</u>					
Ēkas un būves	1 037 778	2 439 160	4 576 339	3 948 547	12 001 824
Iekārtas un mašīnas	28 752	123 965	0	0	152 717
Nemateriālie ieguldījumi	107 797	132 282	200 686	98 224	538 989
Citas ražošanas uzsākšanas izmaksas (t.sk. projekta vadība)	13 241	18 009	46 956	21 660	99 866
Kopā:	1 187 568	2 713 416	4 823 981	4 068 431	12 793 936
<u>Attiecināmās izmaksas</u> <u>kanalizācijas sistēmā</u>					
Ēkas un būves	1 693 218	3 979 682	7 466 659	6 442 365	19 581 924
Iekārtas un mašīnas	46 912	202 259	0	0	249 271
Nemateriālie ieguldījumi	175 881	215 827	327 436	160 259	879 403
Citas ražošanas uzsākšanas izmaksas (t.sk. projekta vadība)	21 605	29 382	76 613	35 340	162 940
Kopā:	1 937 616	4 427 150	7 870 708	6 637 964	20 873 438
Kopā bez projekta vadības izdevumiem	3 090 338	7 093 175	12 571 120	10 649 935	33 404 028
Pavisam kopā:	3 125 184	7 140 566	12 694 689	10 706 395	33 666 834

No Ziņojuma 7.1.tabulas datiem ir redzams, ka Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas ir 33,667 milj. LVL (47,904 milj. EUR), bet attiecināmās izmaksas bez projekta vadības izdevumiem ir 33,404 milj. LVL (47,530 milj. EUR). 62% kapitālieguldījumu plānots veikt kanalizācijas sistēmas rekonstrukcijai un paplašināšanai, bet 38% ūdensapgādes sistēmas rekonstrukcijai un paplašināšanai. Lielāko investīciju daļu - 31,584 milj. LVL (44,940 milj. EUR) jeb 94% no kopējām attiecināmajām izmaksām - veido būvdarbi.

Ziņojuma 7.2.tabulā ir dota informācija par aprēķinātajiem ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem.

7.2.tabula. Projekta II kārtas un kopējie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi LVL/m³

	2006	2007	2008	2009	2010	2020	2025	2030	2035
Ūdens tarifs (Projekta II kārtā)	0,00	0,06	0,13	0,28	0,29	0,30	0,30	0,31	0,33
Kanalizācijas tarifs (Projekta II kārtā)	0,00	0,12	0,23	0,48	0,48	0,49	0,49	0,49	0,49
Ūdens tarifs (kopā)	0,22	0,30	0,38	0,54	0,56	0,64	0,69	0,75	0,83
Kanalizācijas tarifs (kopā)	0,49	0,64	0,78	1,05	1,08	1,26	1,36	1,47	1,60

Piezīmes:

*Ventspils pilsētas sabiedrisko pakalpojumu regulatora 2006.decembrī apstiprinātie tarifi ūdenim 0,34 LVL/m³ un kanalizācijai 0,37 LVL/m³, bet 2007.gada decembrī apstiprinātie tarifi ūdenim 0,46 LVL/m³ un kanalizācijai 0,55 LVL/m³.

Ziņojuma 7.2.tabulā dotie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi ir ekonomiski pamatoti, t.i., tarifā ir iekļautas visas izmaksas, tai skaitā arī pamatlīdzekļu nolietojums.

No Ziņojuma 7.2.tabulas datiem ir redzams, ka 2006. un 2007.gadā apstiprinātais ūdens tarifs ir augstāki, bet kanalizācija tarifi ir zemāki par izmaksu-ieguvumu analīzē aprēķinātajiem tarifiem. Kopumā ir novērojama tarifu pieauguma tendence, kas ir izskaidrojams ar investīciju izmaksu pieaugumu un, līdz ar to, pamatlīdzekļu nolietojuma iekļaušanu tarifā. Piemēram, 2009.gada beigās ūdens tarifam vajadzētu būt par 17% lielākam un kanalizācijas tarifam par 91% lielākam nekā Ventspils pilsētas sabiedrisko pakalpojumu regulatora 2007.gada decembrī apstiprinātajiem tarifiem.

Neskatoties uz strauju tarifu pieaugumu iedzīvotāju maksātspēja ir pietiekama, lai varēti atļauties maksāt par ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem (skatīt Ziņojuma 7.3.tabulu). Jāpiebilst, ka iedzīvotāju maksātspēja ne vienmēr atbilst iedzīvotāju vēlmei maksāt par pakalpojumu sadārdzinājumu.

7.3.tabula. Iedzīvotāju maksātspējas raksturojums

	2006	2007	2008	2009	2010	2020	2025	2030	2035
Vidējie mājsaimniecību budžetu mēneša ienākumi (LVL)	363	421	456	488	517	755	887	1042	1224
Ūdens patēriņš (m ³ /mājsaimniecību mēnesī)	6,1	6,2	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Mājsaimniecību izdevumi ūdensapgādes pakalpojumiem mēnesī (LVL)	1,40	1,93	2,41	3,45	3,53	4,08	4,37	4,73	5,27
Notekūdeņu apjoms (m ³ /mājsaimniecību mēnesī)	5,9	6,0	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Mājsaimniecību izdevumi kanalizācijas pakalpojumiem mēnesī (LVL)	2,99	4,07	4,84	6,54	6,69	7,82	8,44	9,15	9,95
Kopā izdevumi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem (LVL)	4,39	6,00	7,25	9,99	10,22	11,90	12,81	13,88	15,21
Izdevumu ūdenssaimniecības pakalpojumiem īpatsvars	1,2%	1,4%	1,6%	2,0%	2,0%	1,6%	1,4%	1,3%	1,2%

No 7.3.tabulas datiem var redzēt, ka mājsaimniecību budžetu izdevumu īpatsvars ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem projekta dzīves cikla laikā nepārsniedz 4%, kas ir izmaksu-ieguvumu analīzes ietvaros ir noteikta par iedzīvotāju maksātspējas augšējo robežu. Ir svarīgi minēt, ka tiek ņemta vērā iedzīvotāju maksātspēja vienlaicīgi piemērojot ekonomiski pamatotus tarifus.

Ziņojuma 7.4.tabulā ir doti Projekta II kārtas finanšu atdeves indikatori. Projekta II kārtas saimnieciskās darbības ieņēmumi ir aprēķināti, ņemot vērā ūdens un kanalizācijas tarifus, kas balstīti uz reālo resursu patēriņu ar nosacījumu, ka izdevumi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem nedrīkst pārsniegt 4% no mājsaimniecību vidējiem mēneša ienākumiem.

7.4.tabula. Galvenie finanšu analīzes rezultāti

<i>Finanšu indikatori</i>	<i>(FRR/C) tiek ņemtas vērā investīciju izmaksas, bet ne finanšu avoti</i>		<i>(FRR/K₁) ar aprēķināto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu un valsts finansējumu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīli LR MK pieņemto lēmumu)</i>		<i>(FRR/K₂) ar Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu (saskaņā ar EK lēmumu) un valsts finansējumu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīli LR MK pieņemto lēmumu)</i>	
Finansiālā ienesīguma norma (%)	0,9%	FRR/C	8,8%	FRR/K ₁	6,4%	FRR/K ₂
Tīrā pašreizējā vērtība (LVL)	-16 215 526	FNPV/C	-909 078	FNPV/K ₁	-2 172 214	FNPV/K ₂
Ieguvumu/izmaksu attiecība (B/C)	0,39		0,92		0,85	

Projekta ieguvumu un izmaksu vērtēšana ir veikta ar diskontētās naudas plūsmas metodi, nosakot naudas plūsmas finansiālo ienesīguma normu. Ziņojuma 7.4.tabulā ir redzami seši Projekta II kārtas finanšu atdevi raksturojoši rādītāji. FRR/C parāda Projekta II kārtas atdevi pret visiem ieguldījumiem. FRR/C ir tuva nullei (0,9%) un, līdz ar to mazāka par kapitāla zaudēto iespēju izmaksām (diskonta likmi 11%). Tas nozīmē, ka Projekta II kārtas ieguvumi salīdzinot ar izmaksām nav pietiekami lieli, lai Projekts būtu pašfinansējošs.

FRR/K₁ parāda Projekta atdevi pret visiem Projekta II kārtas ieguldījumiem ņemot vērā aprēķināto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu un valsts finansējumu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§). Šis finanšu atdeves rādītājs ir pozitīvs (bet nepārsniedz analīzē izmantoto nominālo diskonta likmi), un tas liecina, ka Uzņēmumam Projekta II kārtas ieviešanai ir nepieciešams papildu finansiāls atbalsts no valsts vai pašvaldības budžeta. Savukārt FRR/K₂ parāda Projekta II kārtas atdevi ņemot vērā EK lēmumā noteikto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu (ko var redzēt Ziņojuma 7.3. nodaļā) un piešķirto valsts finansējumu. Arī šis rādītājs nepārsniedz finanšu analīzē piemēroto nominālo diskonta likmi. Tas liecina, ka projekta iesniedzējam Projekta finansēšanai līdz šim piešķirtais nacionālais līdzfinansējums nav pietiekams, lai nodrošinātu Projekta II kārtas rentabilitāti.

Kohēzijas fonda finansējuma apjoma aprēķins

Ziņojuma 7.5.tabulā ir dots Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķins atbilstoši Kohēzijas fonda 2000.-2006.gada un 2007.-2013.gada programmēšanas periodā piemērojamajām Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķināšanas formulām.

7.5.tabula. Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķins

	<i>Kohēzijas fonda ieguldījums, %</i>	<i>Kohēzijas fonda ieguldījums, LVL</i>	<i>Kohēzijas fonda ieguldījums, EUR</i>
Maksimālais Kohēzijas fonda finansējums (saskaņā ar EK lēmumu)		13 013 173	18 516 077
Kohēzijas fonda ieguldījuma (2000.-2006.g.) aprēķins	65,0%	21 883 442	31 137 333
Kohēzijas fonda ieguldījuma (2000.-2006.g.) aprēķins ar modificēto formulu	74,1%	24 947 124	35 496 560
Kohēzijas fonda ieguldījuma (2007.-2013.g.) aprēķins	55,3%	18 601 788	26 467 960

No Ziņojuma 7.5. tabulas var redzēt, ka izmaksu-ieguvumu analīzē aprēķinātais Kohēzijas fonda ieguldījuma apjoms ņemot vērā Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājumu ir par 5,589 milj. LVL (7,952 milj. EUR) lielāks nekā EK lēmumā noteiktais maksimāli pieļaujamais Kohēzijas fonda finansējuma apjoms.

Detalizētu informāciju par finanšu analīzes rādītājiem un Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķinu skatīt Ziņojumam pievienotajā finanšu modelī.

Projekta II kārtas finanšu dzīvotspēja

Projekts ir finansiāli dzīvotspējīgs, ja katra projekta dzīves cikla gada neto kumulatīvā (uzkrātā) naudas plūsma ir pozitīva.

7.6.tabula. Projekta II kārtas neto kumulatīvā naudas plūsma, milj. LVL

	2006	2007	2008	2009	2010	2020	2025	2030	2035
Variants Nr.1	0,095	0,107	0,129	0,576	0,898	5,249	7,944	10,914	16,141
Variants Nr.2	0,065	0,081	0,115	0,168	0,228	2,408	4,575	7,392	13,771

Piezīmes:

Variants Nr.1: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes aprēķinam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

Variants Nr.2: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši EK lēmumam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

Ziņojuma 7.6. tabulā var redzēt, ka kumulatīvā naudas plūsma visā Projekta II kārtas dzīves cikla laikā ir pozitīva gan atbilstoši aprēķinu rezultātā iegūtajam Kohēzijas fonda ieguldījumam, gan arī atbilstoši EK lēmumā noteiktajam maksimālajam Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomam.

Neskatoties uz to, ka Projekta II kārtas kumulatīvā naudas plūsma ir pozitīva, galvenais kritērijs ir Uzņēmuma kopējā naudas plūsma, kurā tiek ņemtas vērā nevis papildu Projekta II kārtas radītās izmaksas un ieguvumi, bet gan visi Uzņēmuma saimnieciskās darbības iegūtie un izmaksas.

Uzņēmuma dzīvotspēja

Šajā Ziņojuma nodaļā ir analizētas Uzņēmuma iespējas nodrošināt Projekta II kārtas līdzfinansējumu.

Saskaņā ar izmaksu-ieguvumu analīzes rezultātiem ņemot vērā Uzņēmuma kopējās saimnieciskās darbības rezultātus, aprēķināto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu un piešķirto valsts finansējuma apjomu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK lēmumu), kā arī to, ka visu Projekta II kārtas paredzēto papildu sadārdzinājumu Uzņēmumam būtu jānodrošina no saviem līdzekļiem, Uzņēmumam ir negatīva naudas plūsma laika posmā no 2010. līdz 2027.gadam pēc Projekta II kārtas ieviešanas. Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātu prognoze ir parādīta Ziņojuma 7.7. tabulā (Variants Nr.1: Kohēzijas fonda ieguldījums atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes rezultātiem, valsts finansējums atbilstoši 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolam Nr.25, 26.§.).

7.7. tabula. Uzņēmuma saimnieciskās darbības rādītāju, ja Uzņēmums finansē papildu izmaksu sadārdzinājumu pilnā apmērā, milj. LVL (Variants Nr.1)

<i>Rādītājs</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2015</i>	<i>2020</i>	<i>2025</i>	<i>2030</i>	<i>2035</i>
Variants Nr.1								
Neto apgrozījums	2,193	3,055	3,128	3,393	3,639	3,918	4,246	4,653
Bruto peļņa/zaudēj.	0,213	-0,769	-0,748	-0,387	-0,315	-0,235	-0,140	-0,022
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-0,032	-0,345	-0,309	0,120	0,350	0,659	0,921	1,108
Naudas neto pieaugums/samazin.	-0,022	-0,231	-0,422	-0,122	0,087	0,591	0,825	1,405
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	0,722	0,937	0,968	1,155	1,254	1,366	1,495	1,652
Bruto peļņas robeža	10%	-25%	-24%	-11%	-9%	-6%	-3%	-1%
Aizņēmumu pamatsummas maks.	0,322	0,483	0,625	0,625	0,625	0,426	0,426	0,000
Procentu maksājumi	0,474	0,649	0,632	0,502	0,372	0,156	0,026	0,000
Parāda nomaksas koeficients	0,91	0,83	0,77	1,03	1,26	2,35	3,31	0,00
Aizņēmumu pamatsummas atlikums	9,779	12,194	11,483	7,930	4,377	2,128	0,000	0,000
Pašu kapitāls	6,770	6,112	5,839	6,112	7,627	10,742	15,075	20,471
Parāda un pašu kapitāla koeficients	1,44	1,99	1,97	1,30	0,57	0,20	0,00	0,00

Piezīmes:

Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas ieskaitot projekta vadību ir 33, 667 milj. LVL (47,904 milj. EUR).

Variants Nr.1: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes aprēķinam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

No Ziņojuma 7.7. tabulas var redzēt, ka Uzņēmums nevar atļauties ņemt tik lielu aizņēmumu Projekta II kārtas līdzfinansējuma nodrošināšanai, jo Uzņēmumam nepietiek saimnieciskās darbības ieņēmumu, lai segtu kredītsaistības. Parāda nomaksas koeficients, kas tiek aprēķināts dalot saimnieciskās darbības rezultātu ar kredītsaistību lielumu (aizņēmumu pamatsummas atmaksa un procentu maksājumi) ir mazāks par 1 līdz 2015.gadam. Tas liecina, Uzņēmumam nav iespējams segt ar Projekta II kārtas ieviešanu saistītas kredītsaistības.

Parāda un pašu kapitāla koeficients ir lielāks par 1 laika posmā no 2008. līdz 2017.gadam. Tas nozīmē, ka šajā laika periodā Uzņēmuma kredītsaistību atlikums ir lielāks par pašu kapitālu, kas liecina par maksātnespējas risku vidēja termiņa periodā.

Ziņojuma 7.8.tabulā ir dota Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātu prognoze, ja Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši EK lēmumam un valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

7.8. tabula. Uzņēmuma saimnieciskās darbības rādītāju, ja Uzņēmums finansē papildu izmaksu sadārdzinājumu pilnā apmērā, milj. LVL (Variants Nr.2)

<i>Rādītājs</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2015</i>	<i>2020</i>	<i>2025</i>	<i>2030</i>	<i>2035</i>
Neto apgrozījums	2,508	3,166	3,444	3,665	3,911	4,190	4,506	4,863
Bruto peļņa/zaudēj.	0,305	-0,737	-0,656	-0,308	-0,237	-0,156	-0,065	0,039
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-0,174	-0,855	-0,749	-0,209	0,099	0,486	0,822	1,009
Naudas neto pieaugums/samazin.	-0,235	-0,703	-0,909	-0,544	-0,258	0,323	0,631	1,466
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	0,813	0,969	1,060	1,234	1,333	1,444	1,571	1,713
Bruto peļņas robeža	12%	-23%	-19%	-8%	-6%	-4%	-1%	1%
Aizņēmumu pamatsummas maks.	0,395	0,652	0,879	0,879	0,879	0,679	0,679	0,000
Procentu maksājumi	0,705	0,985	0,957	0,749	0,542	0,249	0,042	0,000
Parāda nomaksas koeficients	0,74	0,59	0,58	0,76	0,90	1,56	2,18	0,00
Aizņēmumu pamatsummas atlikums	13,496	17,519	16,555	11,734	6,913	3,396	0,000	0,000
Pašu kapitāls	6,486	4,950	4,307	2,766	2,949	5,120	8,888	13,821
Parāda un pašu kapitāla koeficients	2,08	3,54	3,84	4,24	2,34	0,66	0,00	0,00

Piezīmes:

Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas ieskaitot projekta vadību ir 33, 667 milj. LVL (47,904 milj. EUR).

Variants Nr.2: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši EK lēmumam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

No Ziņojuma 7.8.tabulas secinām, ka Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultāti ir vēl sliktāki salīdzinājumā ar Variantu Nr.1. Tas ir izskaidrojams ar to, ka samazinoties Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomam palielinās Uzņēmuma līdzfinansējuma apjoms.

Ja Projekta II kārtas sadārdzinājuma segšanai tiks piesaistīti līdzekļi no citiem finansēšanas avotiem (valsts vai pašvaldības budžets), tad Uzņēmumam nebūs jāpalielina esošo saistību apjoms (pieņemot, ka netiek mainīts izmaksu-ieguvumu analīzē aprēķinātais Kohēzijas fonda ieguldījuma apjoms).

Ziņojuma 7.9.tabulā ir doti Projekta II kārtas finanšu avoti ar nosacījumu, ka projekta dzīves cikla laikā Uzņēmuma parāda nomaksas koeficientam ir jābūt lielākam par 1, bet parāda un pašu kapitāla koeficientam ir ne lielākam par 1.

Atšķirība starp Projekta II kārtas saimnieciskās darbības rezultātiem un Uzņēmuma kopējiem saimnieciskās darbības rezultātiem ir tāpēc, ka Projekta II kārtai tiek rēķināti tikai papildu ieguvumi un izmaksas, bet Uzņēmuma saimnieciskās darbības analīzē kopējie ieguvumi un izmaksas. Uzņēmuma kopējā saimnieciskās darbības analīzē salīdzinot ar Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzi būtiski pieaug saimnieciskās pamatdarbības izdevumi.

Ziņojuma 7.9.tabulā ir dota informācija par to, cik Uzņēmums var atļauties nodrošināt līdzfinansējumu, ja Projekta II kārtas kopējās attiecināmās izmaksas ieskaitot projekta vadību ir 33, 667 milj. LVL (47,904 milj. EUR).

7.9.tabula. Projekta II kārtas finanšu avoti, lai nodrošinātu Uzņēmuma likviditāti

<i>Finanšu avoti</i>	<i>Variants Nr.1, milj. LVL</i>	<i>Variants Nr.1, milj. EUR</i>	<i>Variants Nr.2, milj. LVL</i>	<i>Variants Nr.2, milj. EUR</i>
Pašvaldības pašu līdzekļi	0,228	0,324	0,228	0,324
Pašvaldības aizņēmums	0,000	0,000	0,000	0,000
Pašvaldības līdzfinansējums	0,228	0,324	0,228	0,324
Uzņēmuma pašu līdzekļi	0,218	0,310	0,218	0,310
Uzņēmuma aizņēmums	3,846	5,472	3,500	4,980
Valsts budžeta līdzfinansējums	5,238	7,453	5,238	7,453
Citi finanšu avoti*	5,535	7,876	11,470	16,320
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	18,602	26,468	13,013	18,516
Kopā:	33,667	47,903	33,667	47,903

Piezīmes:

Variants Nr.1: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes aprēķinam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

Variants Nr.2: Kohēzijas fonda ieguldījums ir noteikts atbilstoši EK lēmumam, valsts finansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokolu Nr.25, 26.§.

*Citi finanšu avoti: pašvaldības papildu finansējums vai valsts budžeta papildu finansējums

No 7.9.tabulas datiem secinām, ka Uzņēmums ir spējīgs ņemt aizņēmumu Projekta II kārtas īstenošanai apmēram 3,500 milj. LVL (4,980 milj. EUR) apmērā. Uzņēmums jau ir uzņēmies vai plāno uzņemties kredītsaistības 2,774 milj. LVL (3,947 milj. EUR) apmērā Projekta II kārtas līdzfinansējuma un izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2006.-2007.gadam (skatīt Ziņojuma 6.3.tabulu). Izmaksu-ieguvumu analīzes rezultāti ir līdzīgi Uzņēmuma saimnieciskās darbības prognozēm, jo Uzņēmums plāno ņemt papildu aizņēmumu 1,000 milj. LVL (1,423 milj. EUR) apmērā 2008.-2009.gada izmaksu sadārdzinājuma segšanai (skatīt Ziņojuma 6.3.tabulu). Šie skaitļi tomēr nav viennozīmīgi salīdzināmi savā starpā, jo Ziņojuma 6.3.tabulā dotie aprēķini ir balstīti uz mazāku investīciju apjomu (27,408 milj. LVL jeb 38,998 milj. EUR).

Ziņojuma 7.10.tabulā ir doti Uzņēmuma likviditātes rādītāji ar nosacījumu, ja tiek nodrošināta Ziņojuma 7.9.tabulā dotā Projekta II kārtas finanšu avotu struktūra atbilstoši Variantam Nr.2. No tabulas datiem ir redzams, ka Uzņēmuma naudas plūsma ir pozitīva, parāda nomaksas koeficients ir lielāks par 1, kā arī parāda un pašu kapitāla koeficients ir mazāks par 1. Pārskata gada peļņa ir pozitīva sākot ar 2013.gadu, bet bruto peļņa ir negatīva visā projekta dzīves cikla laikā. Tas ir izskaidrojams ar to, ka saimnieciskās pamatdarbības izdevumos augsts īpatsvars ir pamatlīdzekļu nolietojumam, bet tarifu aprēķinu nosaka LR normatīvajos aktos noteiktie ierobežojumi (skatīt Ziņojuma 4.2.nodaļu).

7.10.tabula. Uzņēmuma rentabilitātes un likviditātes rādītāji nodrošinot izmaksu sadārdzinājuma segšanu no citiem finanšu avotiem

	2008	2009	2010	2015	2020	2025	2030	2035
Naudas neto pieaugums/sam. (milj. LVL)	0,203	0,301	0,188	0,407	0,534	0,956	1,109	1,405
Bruto peļņa vai zaudējumi	0,117	-0,769	-0,748	-0,387	-0,316	-0,235	-0,140	-0,022
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	0,114	-0,198	-0,173	0,221	0,370	0,598	0,778	0,948
Parāda nomaksas koeficients	1,32	1,56	1,50	1,93	2,28	6,31	8,90	0,00
Parāda un pašu kapitāla koeficients	0,83	1,00	0,96	0,88	0,55	0,19	0,07	0,00

Jūtīguma analīze

Jūtīguma analīze tika veikta ar mērķi noskaidrot Projekta II kārtas ietekmējošos lielumus, kuru izmaiņas radītu vislielāko ietekmi uz Projekta finanšu atdevi (FNPV/C). Informācijas nolūkos ir veikta jūtīguma analīze par Kohēzijas fonda ieguldījuma izmaiņu ietekmi uz FNPV/K1, kas raksturo Projekta finanšu atdevi pret Uzņēmuma ieguldītajiem līdzekļiem (pašu kapitālu un aizņēmumiem).

Atbilstoši Eiropas Komisijas dokumentam „Metodiskie norādījumi izmaksu un ieguvumu analīzes veikšanai” par jūtīgiem uzskata tādus mainīgos, kuru skaitlisko vērtību izmaiņas (pieaugums vai samazinājums) par vienu procentu rada NPV izmaiņas par pieciem procentiem. Ziņojuma 7.11.tabulā ir dota informācija par FNPV/C un FNPV/K1 skaitlisko vērtību izmaiņas procentos, ja mainīgā skaitliskā vērtība mainās par vienu procentu. Papildus tam tiek ievērots nosacījums, ka izdevumi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem nedrīkst pārsniegt 4% no mājsaimniecības vidējiem mēneša tīrajiem ienākumiem.

7.11.tabula. Projekta II kārtas jūtīguma analīze

Mainīgā vērtības izmaiņas par vienu procentu vai procentpunktu	FNPV/C
Ieguldījumu izmaksu izmaiņas	-1,0%
Pakalpojuma sniegšanas izmaksu izmaiņas	-0,1%
Plānotās pieslēgto mājsaimniecību skaita izmaiņas pēc projekta realizācijas	0,0%
Mājsaimniecības ūdens patēriņa un notekūdeņu apjoma izmaiņas	0,0%
Tarifa izmaiņas	0,7%
Nominālās finanšu diskonta likmes izmaiņas, procentpunktos	-0,7%
Aizņēmumu procentu likmes izmaiņas, procentpunktos	0,5%
Vidējo mājsaimniecības mēneša tīro ienākumu izmaiņas	0,0%
Kohēzijas fonda ieguldījuma izmaiņas, procentpunktos	19,5%

Kā redzams Ziņojuma 7.11.tabulā, neviens no apskatītajiem finanšu analīzes mainīgajiem lielumiem nav jūtīgs attiecībā pret FNPV/C. Ja tiek vērtētas FNPV/ K_1 izmaiņas, tad Kohēzijas fonda ieguldījuma izmaiņas var uzskatīt par jūtīgu mainīgo, jo viena procentpunkta likmes izmaiņas rada 19,5% FNPV/ K_1 izmaiņas. Šī mainīgā izmaiņas Uzņēmums nevar ietekmēt, jo Kohēzijas fonda likmes aprēķinu nosaka ES normatīvi akti un EK lēmums.

Risku analīze

Lai arī jūtīguma analīzē netika konstatēti kritiskie mainīgie attiecībā uz FNPV/C, Ziņojuma ietvaros ir veikta arī risku analīze ņemot vērā Projekta II kārtas plānotās fizisko apjomu izmaiņas.

Līdz Projekta II kārtas ieviešanas pabeigšanai nav sagaidāmi būtiski riski, kas vēl nav identificēti Projekta II kārtas ieviešanas gaitā. Ziņojuma 5.pielikumā ir dota Projekta II kārtas risku novērtējuma matrica, ko ir sagatavojuši Konsultanti kopā ar Uzņēmuma darbiniekiem. Risku matricas sagatavošanai ir izmantota EK tehniskās palīdzības JASPERS ekspertu metodiskie materiāli.

Risku matricā kopumā ir analizēti 20 riski, kas parasti var iestāties infrastruktūras objektu būvniecības un rekonstrukcijas gadījumos. Risku novērtējums ir dots atbilstoši šādai skalai:

- a) 50-100%: riska iestāšanās ir gandrīz pilnīgi droša;
- b) 20-50%: riska iestāšanās ir ļoti iespējama lielāko tiesu gadījumu;
- c) 5-20%: riska iestāšanās ir iespējama, notiek ik pēc zināma laika;
- d) 2-%: riska iestāšanās nav sagaidāma, bet šad un tad iespējama;
- e) 1-2%: riska iestāšanās ir reta, notiek ārkārtas apstākļos.

No Ziņojuma 5.pielikuma datiem var redzēt, ka Projekta II kārtai ir raksturīgi ar būvniecību saistītie riski: augstākā risku iestāšanās varbūtība un arī risku skaitliskā vērtība ir tādiem riskiem kā nepareizi būvniecības un būvuzraudzības izmaksu aprēķini, neparedzētie izdevumi (izmaksu sadārdzinājums), iepirkuma procedūru norise, valsts vai pašvaldības līdzfinansējuma trūkums, kā arī ūdenssaimniecības pakalpojumu pieprasījums.

Visi šie minētie riski ir identificēti un ir veikti nepieciešamie pasākumi to ietekmes mazināšanai. Šis Ziņojums tika sagatavots tikai tāpēc, ka Projekta II kārtas ieviešanas laikā iestājās izmaksu sadārdzinājuma risks, kā rezultātā Uzņēmums pats saviem spēkiem nebija spējīgs atrisināt šo problēmu. Turpmāk tekstā ir mazliet vairāk aprakstīts pakalpojumu pieprasījuma risks.

Pakalpojumu pieprasījuma risku var iedalīt divās daļās: jaunu pieslēgumu izveides risks un tarifu pieauguma risks. Uzņēmuma darbinieki jau pēc Projekta I kārtas pabeigšanas konstatēja, ka iedzīvotāji no sākuma atbalsta centralizētās ūdenssaimniecības infrastruktūras izbūvi, bet pēc tam atsakās pieslēgties centralizētajiem tīkliem aizbildinoties ar pieslēgumu izbūves dārdzību. Līdz ar to, ierobežotu resursu apstākļos Uzņēmuma darbinieki rūpīgi izvērtē iedzīvotāju paradumus, maksājumu disciplīnu un citus rādītājus, lai pilsētās rajonus izvēlētos vispirms ielas ar visaugstāko sagaidāmo pieslēgumu īpatsvaru.

Attiecībā uz tarifu risku Uzņēmums nosaka ūdens un kanalizācijas tarifus, kas atbilst iedzīvotāju maksātspējai. Lai arī iedzīvotāju maksātspēja ir salīdzinoši augsta (skatīt Ziņojuma 7.2.nodaļu), kā arī pircēju un pasūtītāju parādu īpatsvars nav augsts (skatīt Ziņojuma 4.2.nodaļu), tomēr ir jāņem vērā iedzīvotāju vēlēšanās maksāt par šiem pakalpojumiem. Lai izskaidrotu Projekta II kārtas īstenošanas nepieciešamību, Uzņēmums regulāri veic sabiedrības informēšanas pasākumus un šai ziņā aktīvu atbalstu nodrošina arī Ventspils pilsētas dome.

Secinājumi

- a) Ņemot vērā Projekta II kārtas investīciju izmaksas ar sadārdzinājumu, kā arī Ventspils pilsētas iedzīvotāju maksāspēju, Uzņēmums ir spējīgs noteikt ekonomiski pamatotu ūdensapgādes un kanalizācijas tarifu pēc Projekta II kārtas ieviešanas pabeigšanas;
- b) Projekta II kārtas FRR/C ir tuvu nullei (0,9%). Tas norāda, ka Projekta II kārtā nav pašfinansējoša. FRR/K₁ un FRR/K₂ parāda Projekta atdevi ņemot vērā aprēķināto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu (FRR/K₁ atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes aprēķinam un FRR/K₂ atbilstoši EK mēmumā noteiktajam maksimālajam Kohēzijas fonda finansējuma apjomam) un piešķirto valsts finansējuma apjomu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīlī LR MK pieņemto lēmumu). FRR/K₁ (8,8%) un FRR/K₂ (6,4%) nepārsniedz analīzē izmantojamo nominālo diskonta likmi, kas norāda uz to, ka Uzņēmumam Projekta II kārtas finansēšanai nepieciešams papildu publiskais finansējums izmaksu sadārdzinājuma segšanai pilnā apmērā;
- c) Ja finansējuma deficīta aprēķināšanai piemēro 2007.-2013.gada programmēšanas periodam paredzēto aprēķinu metodiku, tad Kohēzijas fonda līdzfinansējumam vajadzētu būt 55,3%. Ņemot vērā to, ka Projekta II kārtā attiecas uz iepriekšējo Kohēzijas fonda programmēšanas periodu, ir aprēķinātas arī Kohēzijas fonda līdzfinansējuma likmes atbilstoši šajā periodā piemērotajai metodikai (Kohēzijas fonda līdzfinansējuma apjoms ir 74,1%, ja piemēro modificēto formulu);
- d) Ņemot vērā prognozētos kopējos Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātus, aprēķināto Kohēzijas fonda ieguldījuma apjomu un piešķirto valsts finansējuma apjomu (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK lēmumu), Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājumu un nosacījumu, ka Uzņēmumam jāfinansē viss izmaksu sadārdzinājums no saviem līdzekļiem, līdz 2021.gadam Uzņēmumam būtu negatīvs naudas neto pieaugums, parāda nomaksas koeficients būtu mazāks par 1, bet parāda un pašu kapitāla koeficients lielāks par 1. Tomēr, ja Projekta II kārtas paredzētajam sadārdzinājumam tiks piesaistīti līdzekļi no citiem finansēšanas avotiem (Ventspils pilsētas domes vai Latvijas valsts) un Uzņēmumam nebūs jāpalielina esošo saistību apjoms, naudas neto pieaugums būs pozitīvs, parāda nomaksas koeficients būs lielāks par 1, bet parāda un pašu kapitāla koeficients mazāks par 1.
- e) Atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes rezultātiem Uzņēmums var uzņemties kredītsaistības Projekta II kārtas ieviešanai apmēram 3,500 milj. LVL (4,980 milj. EUR) apmērā. Uzņēmums jau ir uzņēmies vai plāno uzņemties kredītsaistības 2,774 milj. LVL (3,947 milj. EUR) apmērā Projekta II kārtas līdzfinansējuma un izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2006.-2007.gadam, līdz ar to, Uzņēmumam vairs nav daudz iespēju līdzfinansējuma apjoma palielināšanai. Uzņēmums plāno Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2008.-2009.gadā vēl 1,000 milj. LVL (1,423 milj. EUR);
- f) Veicot Projekta II kārtas jūtīguma analīzi, netika identificēti kritiskie mainīgie, kuru skaitlisko vērtību izmaiņas varēti būtiski ietekmēt Projekta II kārtas finanšu atdevi (FNPV/C);
- g) Galvenie Projekta II kārtas ieviešanas riski atbilstoši Projekta II kārtas risku novērtējuma matricai ir nepareizi būvniecības un būvuzraudzības izmaksu aprēķini, neparedzētie izdevumi (izmaksu sadārdzinājums), iepirkuma procedūru norise, valsts vai pašvaldības līdzfinansējuma trūkums, kā arī ūdenssaimniecības pakalpojumu pieprasījums. Uzņēmums un Ventspils pilsētas dome iespēju robežās ir veikuši nepieciešamos pasākumus šo risku ietekmes mazināšanai.

8. Secinājumi

Projekta II kārtas ieviešanas raksturojums

- a) Uzņēmums ievieš Projekta II kārtu saskaņā ar EK lēmumu un 2006.gada 5.jūnijā parakstīto līgumu starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu par projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” īstenošanu. 2007.gada 19.jūlijā šajā līgumā tika veikti grozījumi par kopējo summu 6,163 milj. LVL tādējādi palielinot Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas līdz 21,472 milj. LVL (30,551 milj. EUR). Saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK lēmumu (sēdes protokols Nr.25, 26.§) Latvijas valsts sedz 85% no izmaksu sadārdzinājuma summas, pārējos 15% sedz Uzņēmums. Lai arī Uzņēmums un Ventspils pilsētas dome bija sagatavojuši VIDM pieprasījumu par izmaksu sadārdzinājuma segšanu visai Projekta II kārtai (33,404 milj. LVL jeb 47,530 milj. EUR), LR MK atbalstīja izmaksu sadārdzinājuma finansēšanu tikai 6 iepirkuma līgumiem, kuru iepirkuma procedūru rezultātā 2006.gadā tika konstatēts izmaksu sadārdzinājums;
- b) 2007.gada decembrī atbilstoši iepirkuma procedūras rezultātiem Uzņēmums veica atkārtotu Projekta II kārtas izmaksu pārrēķinu, attiecināmajām izmaksām sasniedzot 36,265 milj. LVL (51,600 milj. EUR). Secinot, ka nevienai no iesaistītajām pusēm nav pietiekoši daudz brīvu finanšu resursu, lai segtu šādu izmaksu sadārdzinājumu, Uzņēmums atrada iespējas optimizēt Projekta II kārtas izmaksas (skatīt Ziņojuma 6.nodaļas 6.1. apakšpunktu). 2008.gada 19.februārī LR MK pieņēma lēmumu (sēdes protokola Nr.11, 9§) nodrošināt valsts līdzfinansējumu 44% apmērā no sadārdzinājuma summas. Šajā sēdes protokolā nav minēts izmaksu sadārdzinājuma apjoms, bet tas ir noteikts līguma grozījumu projektā (grozījumi Nr.2) starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu: 5,936 milj. LVL jeb 8,446 milj. EUR, un no šīs summas tiek aprēķināts valsts budžeta līdzfinansējuma apjoms, jeb puse no nepieciešamās summas sadārdzinājuma segšanai;
- c) Uzņēmums un Ventspils pilsētas dome uzskata, ka ne Uzņēmums, ne pašvaldība nevar nodrošināt Projekta II kārtās kopējā izmaksu sadārdzinājuma segšanu, tāpēc Uzņēmums ir veicis un Ventspils pilsētas dome ir apstiprinājusi Projekta II kārtas darba programmas samazinājumu, kas atbilst pieejamajiem finanšu resursiem un kā rezultātā Projekta II kārtās attiecināmās izmaksas sasniedz 27,408 milj. LVL;
- d) Uzņēmums ir sekmīgi īstenojis Projekta I kārtu un ir gatavs pabeigt Projekta II kārtas īstenošanu plānotajā termiņā līdz 2009.gada beigām, par ko liecina noslēgto iepirkumu līgumu apjoms. Uz 2008.gada 25.martu noslēgti līgumi par 19,9 milj. LVL jeb 28,3 milj. EUR, kas ir 93% no Projekta II kārtas precizētajām attiecināmajām izmaksām saskaņā ar 2007.gada 19.jūlija vienošanos pie līguma, kas noslēgts starp VIDM, Ventspils pilsētas domi un Uzņēmumu.

Uzņēmuma saimnieciskās darbības raksturojums

- a) Lai arī Uzņēmuma saimnieciskā darbības rentabilitāte ir zema (pēdējos 3 gados Uzņēmuma bruto peļņa ir bijusi negatīva, bet pārskata gada peļņa ir bijusi negatīva arī 2007.gadā), tā saimnieciskā darbība ņemot vērā sniedzamo pakalpojumu specifiku, LR normatīvajos aktos noteikto tarifu aprēķināšanas metodiku un iedzīvotāju ierobežoto maksātspēju ir uzskatāma par apmierinošu;
- b) Uzņēmuma peļņa 2007.gadā bija mīnus 0,052 milj. LVL jeb 0,074 milj. EUR, bet Uzņēmuma naudas atlikums atbilstoši naudas plūsmai 2007.gada beigās bija

- 1,587 milj. LVL. Lielā atšķirība starp naudas atlikumu un peļņu izskaidrojama ar to, ka 47% no Uzņēmuma produkcijas ražošanas izmaksām 2007.gadā veidoja pamatlīdzekļu nolietojums. Uzņēmums 2007.g. strādāja ar zaudējumiem tāpēc, ka strauji pieauga produkcijas ražošanas izmaksas, bet jaunais ūdens un kanalizācijas tarifu sabiedrisko pakalpojumu regulators apstiprināja tikai 2007.gada 1.decembrī (Projekta II kārtā iegādāto pamatlīdzekļu nolietojumu drīkst iekļaut tarifā tikai pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā);
- c) Pircēju un pasūtītāju parādi 2007.g. veidoja 12% no neto apgrozījuma apjoma, tai skaitā šaubīgie un bezcerīgie debitoru parādi tikai 2%;
 - d) Uzņēmuma parāda un pašu kapitāla koeficients 2007.gadā bija 0,66 (nav ieteicams būt lielākam par 1) un tā lieluma samazināšanos veicināja Uzņēmuma pamatkapitāla palielināšana 2007.g. (2005.g. šis koeficients bija 0,96). Uzņēmuma parāda nomaksas koeficients 2007.gadā bija 1,7 (jābūt lielākam par 1), kas liecina par uzņēmuma spēju segt īstermiņa kredītsaistības;
 - e) Uzņēmuma kredītspēja ir ierobežota, ko ietekmē esošās kredītsaistības, kā arī ierobežotās iespējas paaugstināt pakalpojumu sniegšanas cenu.

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums

- a) Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējumam atsevišķi ir analizēti projekta finanšu atdevi ietekmējošie mainīgie: investīciju un uzturēšanas izmaksas, iedzīvotāju skaita izmaiņas, pieslēgumu īpatsvars, ūdens patēriņa apjoms, pakalpojumu tarifi un iedzīvotāju maksātspēja;
- b) Investīciju un uzturēšanas izdevumus būtiski ietekmēja inflācijas pieauguma temps, kas no 2006.gada bija ievērojami augstāks nekā Izvērtējuma ziņojumā sniegtā prognoze (3,35, faktiskais PCI 2006.g. 14,1%, BII 22,3%);
- c) Iedzīvotāju skaita prognoze ir salīdzinoši precīza (2006.g. prognoze 45 131, fakts 43 544), bet precizētajā izmaksu-ieguvumu analīzē netiek paredzēts iedzīvotāju skaita pieaugums (visā projekta dzīves cikla laikā prognozētais iedzīvotāju skaits ir 44 000);
- d) Faktiskais ūdens patēriņš visām patērētāju grupām ir mazāks salīdzinājumā ar Izvērtējuma ziņojumā prognozēto patēriņu, ko nosaka iedzīvotāju taupīgā attieksme pret ūdens patēriņu pēc ūdens skaitītāju uzstādīšanas (2007.g. prognoze 125 l/c/dnn, 2007.g. fakts 90 l/c/dnn);
- e) Plānotais ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumu skaits līdz 2007.gada beigām bija 90% gan ūdenim, gan kanalizācijai, tātad, par 2-4 procentpunktiem lielāks nekā faktiskais pieslēgumu skaits (ūdensapgādei 88%, kanalizācijai 86%). Tas ir izskaidrojams ar būvdarbu izmaksu sadārdzinājumu un Projekta II kārtas darbu izpildes termiņa aizkavēšanos;
- f) Gan Izvērtējuma ziņojumā, gan arī faktiskajos tarifa aprēķinos ir izmantoti Padomes direktīvā 2000/60/EK un 2001.gada 26.jūnija LR MK noteikumi Nr.281 „Sabiedrisko pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika pašvaldību regulējamās nozarēs”; noteiktie principi: tarifam ir jābūt ekonomiski pamatotam un saimnieciskās darbības ieņēmumiem ir jāsedz saimnieciskās darbības izmaksas; naudas plūsmai ir jābūt pietiekamai, lai nodrošinātu kredītsaistību apmaksu; tarifiem ir jābūt noteiktiem tā, lai mājtsaimniecību mēneša izdevumi ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem nepārsniegtu 4% no mājtsaimniecību budžetu ienākumiem. LR MK noteikumos Nr.281 noteiktā ūdenssaimniecības pakalpojumu rentabilitāte nedrīkst pārsniegt 3,5%;
- g) Laika posmā līdz 2007.gadam faktiskie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi bija mazāki nekā plānotie tarifi (faktiskais ūdens tarifs 0,34 LVL/m³, prognozētais tarifs 0,37 LVL/m³); galvenais atšķirību iemesls ir ūdenssaimniecības attīstības I kārtas ieviešanas aizkavēšanās, kas attiecīgi atstāja ietekmi uz tarifu dinamiku, kā

- arī Projekta II kārtas rezultātā iegādāto, izveidoto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā termiņi. 2007.gadā tarifu faktiskais tarifu pieaugums bija augstāks nekā plānotais pieaugums (faktiskais ūdens tarifs 0,46 LVL/m³, prognozētais ūdens tarifs 0,38 LVL/m³), izņemot vienīgi kanalizācijas tarifa pieaugumu iedzīvotājiem; iemesls tam ir investīciju izmaksu, saimnieciskās darbības izmaksu un aizņēmumu procentu likmju pieaugums;
- h) Uzņēmums piemēro ekonomiski pamatotu tarifu aprēķināšanas politiku, bet 2006. un 2007.g. tarifi tika apstiprināti tikai attiecīgā gada decembrī, jo vispirms ir nepieciešams nodot ekspluatācijā Projekta II kārtas ietvaros iegādātos un izveidotos pamatlīdzekļus;
 - i) No 2007.gada 1.decembra ūdens tarifs visām patērētāju grupām ir 0,46 LVL/m³, bet kanalizācijas tarifs 0,55 LVL/m³ iedzīvotājiem, 0,78 LVL/m³ iestādēm un uzņēmumiem. Uzņēmums pakāpeniski veic tarifu izlīdzināšanu visām patērētāju grupām (iedzīvotājiem, iestādēm un uzņēmumiem), tāpēc 2009.gadā ir plānots vienots ūdensapgādes un vienots kanalizācijas tarifs;
 - j) Ventspils iedzīvotāju maksāspēja ir ievērojami lielāka salīdzinājumā ar Izvērtējuma ziņojumā dotajiem pieņēmumiem. 2006.g. plānotie ienākumi uz vienu mājsaimniecību bija 223 LVL, bet faktiski atbilstoši 2006.g. veiktā Ventspils pilsētas domes veiktajam mājsaimniecību budžetu apsekojumam tie bija 363 LVL. Līdz ar to, 2006.g. iedzīvotāju faktiskais maksājumu īpatsvars par ūdenssaimniecības pakalpojumiem bija tikai 1,2% (plāns 3,9%);
 - k) Atbilstoši Izvērtējuma ziņojumam Projekta II kārtas IRR bija 15%, bet NPV 6,8 milj. LVL (Izvērtējuma ziņojumā ir lietota no Vadlīnijām atšķirīga metodika, bet ir domāti finanšu atdeves rādītāji) pie nosacījuma, ka Kohēzijas fonda līdzfinansējums ir 85%. Izvērtējuma ziņojumā ir secināts, ka Projekta II kārtu ir iespējams īstenot arī ar 75% Kohēzijas fonda līdzfinansējuma likmi.

Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija

- a) Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācija ir veikta pieņemot, ka Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas ir 33,404 milj. LVL jeb 47,530 milj. EUR (ieskaitot projekta vadības izmaksas 33,667 milj. LVL jeb 47,904 milj. LVL) un netiek mainīts Projekta II kārtas darbu programmas apjoms. Līdz ar to, izmaksu sadārdzinājums ir 11,932 milj. LVL jeb 16,978 milj. EUR (šajā summā neietilpst izmaksu sadārdzinājuma daļa, kurai ir nodrošināts valsts līdzfinansējums saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK lēmumu);
- b) Aprēķinos izmantotā nominālā finanšu diskonta likme ir 11%. Projekta II kārtas FRR/C ir 0,9%, bet FNPV ir mīnus 16,216 milj. LVL (mīnus 23,073 milj. EUR). Negatīvais FNPV liecina par to, ka projekts nav finansiāli izdevīgs bez Kohēzijas fonda atbalsta;
- c) FRR/K₂ un FNPV/K₂ ir attiecīgi 6,4% un mīnus 2,172 milj. LVL (mīnus 3,091 milj. EUR). FRR/K₂ un FNPV/K₂ ir aprēķināti izmaksu daļā iekļaujot tikai to investīciju daļu, ko finansē Kohēzijas fonds (saskaņā ar EK lēmumā noteikto maksimāli pieļaujamo apjomu) un valsts budžets (saskaņā ar 2007.gada 24.aprīļa LR MK lēmumu); no šīs analīzes var secināt, ka Projekta II kārtā nav saimnieciski izdevīga jeb Uzņēmumam ir vajadzīgs lielāks līdzfinansējums no ārējiem finansēšanas avotiem. Uzņēmums nevar atļauties nodrošināt šāda projekta ieviešanu, jo tādā gadījumā līdz 2021.gadam Uzņēmuma neto naudas plūsma būs negatīva, kā arī parāda nomaksas koeficients būs mazāks par 1;
- d) Projekta II kārtas izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācijas ietvaros aprēķinātais Kohēzijas fonda ieguldījums ir 55,3% (18,602 milj. LVL jeb 26,468 milj. EUR) no attiecināmajām izmaksām, ja tiek izmantota 2007.-2013.gadam piemērojamā Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķināšanas formula. Ja izmanto 2000.-2006.gada programmēšanas perioda vienkāršo formulu, tad Kohēzijas fonda ieguldījums ir

- 65,0%, bet izmantojot modificēto aprēķina formulu Kohēzijas fonda ieguldījums ir 74,1% no Projekta II kārtas attiecināmajām izmaksām. Tas liecina, ka aprēķinu rezultāti ir līdzīgi salīdzinājumā Izvērtējuma ziņojumā doto sākotnējo izmaksu-ieguvumu analīzi (aprēķinātais Kohēzijas fonda ieguldījums bija 75%); izmaksu-ieguvumu analīzes aktualizācijas rezultātā aprēķinātais Kohēzijas fonda ieguldījums ir lielāks (18 601 788 LVL jeb 26 467 960 EUR atbilstoši 2007.-2013.gadam piemērojamajai Kohēzijas fonda ieguldījuma aprēķināšanas formulai), nekā EK lēmumā noteiktais maksimālais Kohēzijas fonda ieguldījums (13 013 173 LVL jeb 18 516 077 LVL);
- e) Atbilstoši izmaksu-ieguvumu analīzes rezultātiem Uzņēmums var uzņemties kredītsaistības Projekta II kārtas ieviešanai 3,500 milj. LVL (4,980 milj. EUR) apmērā. Uzņēmums jau ir uzņēmies vai plāno uzņemties kredītsaistības 2,774 milj. LVL (3,947 milj. EUR) apmērā Projekta II kārtas līdzfinansējuma un izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2006.-2007.gadam, līdz ar to, Uzņēmumam vairs nav daudz iespēju līdzfinansējuma apjoma palielināšanai. Uzņēmums plāno Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma segšanai 2008.-2009.gadā vēl 1,000 milj. LVL (1,423 milj. EUR);
 - f) Veicot jūtīguma analīzi netika konstatēti jūtīgi mainīgie (finanšu izmaksas vai ieguvumus ietekmējošie mainīgie, kuru skaitlisko vērtību izmaiņas par 1% rada FNPV izmaiņas par 5%). Izņēmums ir Kohēzijas fonda ieguldījums, un šī mainīgā lieluma vērtību Uzņēmums nevar ietekmēt. EK lēmumā noteiktais Kohēzijas fonda ieguldījums ir garantēts finanšu avots, līdz ar to, finanšu risks attiecībā uz Kohēzijas fonda ieguldījumu ir tuvs nullei pieņemot Uzņēmums no Kohēzijas fonda līdzekļiem ir finansējis tikai attiecināmos izdevumus;
 - g) Galvenie Projekta II kārtas ieviešanas riski atbilstoši Projekta II kārtas risku novērtējuma matricai ir nepareizi būvniecības un būvuzraudzības izmaksu aprēķini, neparedzētie izdevumi (izmaksu sadārdzinājums), iepirkuma procedūru norise, valsts vai pašvaldības līdzfinansējuma trūkums, kā arī ūdenssaimniecības pakalpojumu pieprasījums. Uzņēmums un Ventspils pilsētas dome iespēju robežās ir veikuši nepieciešamos pasākumus šo risku ietekmes mazināšanai.
 - h) Ziņojuma sagatavošanas dienā Ventspils pilsētas domes saistības veidoja 4 piešķirtie galvojumi sev piederošajām kapitālsabiedrībām, tai skaitā viens galvojums Uzņēmumam Projekta I kārtas un divi galvojumi Projekta II kārtas ieviešanai. Līdz ar to, Ventspils pilsētas domes saistības pret pašu ieņēmumiem nepārsniedz 2% gadā un pašvaldība teorētiski var nodrošināt visa Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājuma finansēšanu (pieņemot, ka kopējais saistību apjoms pret pašu ieņēmumiem nedrīkst pārsniegt 20%). Izvērtējot Ventspils pilsētas domes kredītspēju ir svarīgi ņemt vērā, ka laika posmā no 2008. līdz 2011.gadam pašvaldība plāno piedalīties 70 Es fondu līdzfinansētajos projektos un daļai šo projektu pašvaldības līdzfinansējuma nodrošināšanai būs jāņem aizņēmums; Ziņojuma sagatavošanas dienā nebija pieejama informācija par pašvaldības plānoto kredītsaistību apjomu.

Projekta II kārtas (ar izmaksu sadārdzinājumu) novērtējums

- a) Uzņēmums nevar nodrošināt Projekta II kārtas darbu programmas fizisko indikatoru līdz šim noslēgto iepirkuma līgumu robežās, jo Uzņēmums ir noslēdzis iepirkuma līgumus tikai par tādiem būvdarbu apjomiem un preču piegādēm, kuras tas ir spējīgs finansēt;
- b) Samazinot Projekta II kārtas programmu projekts joprojām ir funkcionāls un nodrošina gan Projekta II kārtas, gan arī veicina Ventspils pilsētas ūdenssaimniecības ilgtermiņa investīciju programmas mērķa sasniegšanu. Fizisko apjomu samazinājums attiecas uz pieslēgumu skaita samazinājumu Ventspils pilsētas rajonos ar autonomo ūdensapgādi un kanalizāciju, bet tas neietekmē Ventspils pilsētas centralizētās ūdenssaimniecības sistēmas darbību;

- c) Projekta II kārtas darbu programmas samazinājums nodrošina galveno mērķu indikatoru sasniegšanu: iedzīvotāju īpatsvaru ar centralizētiem ūdensapgādes pakalpojumiem 91% (EK lēmumā 88%-90%), 89% ar centralizētiem kanalizācijas pakalpojumiem (EK lēmumā 88%-90%), kā arī notekūdeņu attīrīšanu 100% (EK lēmumā 100%). Galveno indikatoru izpilde neskatoties uz darbu apjoma samazinājumu ir izskaidrojama tāpēc, ka jau pēc Projekta I kārtas pabeigšanas tika sasniegts augsts pieslēgumu īpatsvars (88% ūdensapgādei un 86% kanalizācijai);
- d) Lai arī Ziņojuma ietvaros netika veikta Projekta II kārtas ekonomiskās analīzes aktualizācija, nav pamata apšaubīt, ka projekts ir sabiedrībai neizdevīgs. Projekta II kārtas sākotnēji aprēķinātā ERR ir 19,9% (EK lēmuma 1.pielikumā minēts 22%) un ENPV ir 26,630 milj. LVL (37,891 milj. EUR);
- e) Samazinot Projekta II kārtas darbu apjomu (attiecināmās izmaksa bez projekta vadības 27,408 milj. LVL jeb 38,998 milj. EUR), tā ieviešana būs finansiāli ilgtspējīga un Uzņēmuma saimnieciskā darbība pēc Projekta II kārtas ieviešanas būs rentabla atbilstoši Uzņēmuma plānotajiem tarifiem. Tas būs iespējams tāpēc, ka Uzņēmumam būs jānodrošina papildu līdzfinansējums tikai tādā apmērā, cik tas var atļauties (1,000 milj. LVL jeb 1,423 milj. EUR). Pārējās sadārdzinājuma daļas finansēšanu nodrošinās VIDM (2,660 milj. LVL jeb 3,785 milj. EUR) un Ventspils pilsētas dome (2,278 milj. LVL jeb 3,241 milj. EUR);
- f) Projekta II kārtas izmaksu sadārdzinājums ir saistīts ar būvniecības pieprasījumu Latvijā pēdējo 5 gadu laikā, tai skaitā pateicoties apjomīgai publiskās infrastruktūras objektu būvniecībai un rekonstrukcijai izmantojot ES fondu līdzfinansējumu. Izmaksu sadārdzinājums ir būtisks specifiskās būvniecības apakšnozarēs, kurās ir lielas investīciju projektu izmaksas un salīdzinoši maza būvniecības kapacitāte. Latvijā tas ir izteikti raksturīgi transporta infrastruktūras un ūdenssaimniecības projektiem. Uzņēmums no savas puses ir centies samazināt prognozētās būvdarbu izmaksas mainot iepirkumu stratēģiju (iepirkumu sadalījums mazākās lotēs), pilnveidojot izmaksu aprēķināšanas metodiku (skiču projektu vietā ir pieejami tehniskie projekti, kas ļauj samazināt plānoto neparedzēto izdevumu apjomu) un izņemot no Projekta II kārtas objektus, kuru īstenošanas nepieciešamībai ir vajadzīga papildu izpēte vai kuru izpildi ir iespējams atlikt. Izmaksu sadārdzinājuma prognozei Uzņēmums ir piemērojis 10% inflācijas pieauguma tempu, kas ir ļoti tuvs FM apstiprinātajiem makroekonomiskajiem indikatoriem (kopējā pamatkapitāla veidošanas deflators 2008.g. 9% un 2009.g. 8%; FM prognozētais PCI pieauguma temps 2008.g. ir 14,6%). Šī Ziņojuma sagatavošanas laikā Konsultantiem nebija pieejama informācija par to, ka ir novērojams būtisks būvniecības cenu kritums ūdenssaimniecības nozarē;
- g) Veicot Projekta II kārtas samazinājumu no Projekta II kārtas izņemtā darbu programma tiks iekļauta Projekta III kārtā. 2008.gada jūnijā Ventspils pilsētas dome iesniedza VIDM Iesniegumu par sākotnējo projekta ieceri Projekta III kārtai paredzot iekļaut 9 ūdens un kanalizācijas tīklu rekonstrukcijas objektus un 25 jaunbūvējamus ūdensapgādes un kanalizācijas objektus trijos Ventspils pilsētas rajonos par attiecināmo izmaksu summu 6,131 milj. LVL (8,724 milj. EUR).

Informācijas avotu saraksts

Nr.	Dokumenta nosaukums
<i>Eiropas Savienības normatīvie akti</i>	
1.	Padomes direktīva 80/68/EEK (1979.gada 17.decembris) par gruntsūdeņu aizsardzību pret dažu bīstamu vielu radītu piesārņojumu
2.	Padomes direktīva 91/271/EEK (1991.gada 21.maijs) par komunālo notekūdeņu attīrīšanu
3.	Padomes direktīva 98/83/EK (1998.gada 3.novembris) par dzeramā ūdens kvalitāti
4.	Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 2000/60/EK (2000.gada 23.oktobris), ar ko izveido sistēmu Kopienas rīcībai ūdens resursu politikas jomā
5.	2006.gada 11.jūlija Eiropas Padomes regula (EK) Nr.1083/2006 ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999;
6.	2004.gada 28.decembra Eiropas Komisijas lēmums Nr.C(2004)5877, projekta Nr. CCI Nr.CCI 2004/LV/16/C/PE/001 par atbalsta piešķiršanu no Kohēzijas fonda projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā”;
<i>Latvijas Republikas normatīvie akti</i>	
7.	2001.gada 26.jūnija LR MK noteikumi Nr.281 „Sabiedrisko pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika pašvaldību regulējamās nozarēs”;
8.	2007.gada 12.aprīļa LR MK noteikumi Nr.836 „Noteikumi par darbības programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” 3.5.5.1.aktivitāti „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība aglomerācijās ar cilvēku ekvivalentu lielāku par 2000””;
9.	2007.gada 26.jūnija LR MK noteikumi Nr.419 „Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu”;
10.	2007.gada 24.aprīļa LR MK sēdes protokols Nr.25, 26.§ „Par līgumcenu pieaugumiem iepirkumiem Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projektu ietvaros un līgumcenu pieauguma ietekmi uz Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projektu īstenošanu”;
11.	2007.gada 18.decembra LR MK sēdes protokols Nr.70, 47.§ „Par izmaksu sadārdzinājumu Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektos”;
12.	2008.gada 12.februāra LR MK sēdes protokols Nr.9, 25. § „Informatīvais ziņojums par izmaksu sadārdzinājumu Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektos”;
13.	2008.gada 19.februāra LR MK sēdes protokols Nr.11, 9.§ „Par izmaksu sadārdzinājumu Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektos”;
<i>Vadlīnijas un metodiskie norādījumi</i>	
14.	2006.gada Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta jaunā plānošanas perioda 2007-2013 Metodisko darba dokumentu 4.darba dokuments „Metodiskie norādījumi izmaksu un ieguvumu analīzes veikšanai”;
15.	2002.gada Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta Investīciju projektu izmaksu-ieguvumu analīzes rokasgrāmata (Strukturālie fondi – ERAF,

Nr.	Dokumenta nosaukums
	Kohēzijas fonds un ISPA);
16.	Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Vadlīnijas atbildīgajām iestādēm „Eiropas Savienības fondu projektu izmaksu efektivitātes novērtēšana: atvieglotas izmaksu-ieguvumu analīzes un izmaksu efektivitātes analīzes pamatprincipi”;
<i>Dokumenti no Finanšu ministrijas</i>	
17.	Izvērtējuma ziņojums un papildu dokumentācija ES likumdošanas ieviešanai ūdenssaimniecības sektorā Rīgā, Liepājā, Daugavpilī un Ventspilī (Ventspils – Novērtējuma ziņojums) (2003.gada marts, <i>Halcrow Ltd.</i> sadarbībā ar Aqua Brambis, Carl Bro Latvija, Eiropprojekts un Ūdens Inženieri);
18.	Kohēzijas fonda projekta pieteikums 2000.-2006.g. „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” (2003.g. <i>Halcrow Ltd.</i>);
19.	Kohēzijas fonda finansēto ūdenssaimniecības projektu Latvijā finanšu datu un finansējuma deficīta aprēķināšanas ex-post novērtējums. Gala ziņojums (2006.gada augusts, <i>Scott Wilson Ltd.</i> un <i>BDA Scotland Ltd.</i>);
20.	Projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu attīstība Ventspilī” Noslēguma ziņojums (2006.g., Ventspils pilsētas dome, SIA „ŪDEKA”).
21.	2008.gada 1.aprīļa Latvijas Republikas Finanšu ministrijas vēstule Nr.16-1-01.1/220 Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorātam “Par plānotajiem izmaiņu priekšlikumiem Kohēzijas fonda projektiem Nr.2005/LV/16/C/PE/001 “Centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība Ventspilī, Latvijā” un Nr.2004/LV/16/C/PE/001 „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā”
22.	Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorāta vēstule Latvijas Republikas Finanšu ministrijai „Par plānotajiem izmaiņu priekšlikumiem Kohēzijas fonda projektam Nr.2004/LV/16/C/PE/001 „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā”
<i>Dokumenti no Ventspils pilsētas domes</i>	
23.	Ventspils pilsētas māsjaizniecību budžetu pētījums, SIA „AC konsultācijas”, 2006.g.
24.	2007.gada 20.decembra vēstule Nr.1-09/1019 Latvijas Republikas Vides ministram, Latvijas Republikas finanšu ministram un Īpašo izdevumu ministram Eiropas Savienības līdzekļu apguves lietās „Par investīciju projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” izmaksu sadārdzinājuma segšanu”
25.	2008.gada 2.janvāra vēstule Nr.1-09/2 Latvijas Republikas Vides ministrijai un Īpašo izdevumu ministram Eiropas Savienības līdzekļu apguves lietās „Par 2007.gada 18.decembra Ministru kabineta informatīvo ziņojumu”
26.	2008.gada 3.janvāra vēstule Nr.1-09/6 Latvijas Republikas Ekonomikas ministram un Īpašo izdevumu ministram Eiropas Savienības līdzekļu apguves lietās „Par izmaksu sadārdzinājumu Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projektos”
27.	2008.gada 25.aprīļa vēstule Nr.1-09/315 Latvijas Republikas vides ministram „Par ES Kohēzijas fonda projekta Nr.2004/LV/16/C/PE/001 „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā” ieviešanu
<i>Dokumenti no SIA „ŪDEKA”</i>	
28.	SIA „ŪDEKA” 2005.gada pārskats

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

<i>Nr.</i>	<i>Dokumenta nosaukums</i>
29.	SIA „ŪDEKA” 2006.gada pārskats
30.	SIA „ŪDEKA” 2007.gada pārskats
31.	Novērtējuma ziņojums/Tehniski ekonomiskais pamatojums ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstībai Ventspils pilsētā, 3.kārta. Esošās situācijas ziņojums. 2007.gada decembris. SIA „Firma L4”
32.	2007.gada 28.augusta Ventspils pilsētas sabiedrisko pakalpojumu regulatora lēmums Nr.07-07 „Par PSIA „ŪDEKA” iesniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifiem
33.	SIA „ŪDEKA” Ventspils pilsētas sabiedrisko pakalpojumu regulatoram iesniegtais ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifu aprēķins 2007.gadam
34.	Projekta noslēguma ziņojums „Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu attīstība Ventspilī”, projekta kods 2000/LV/16/P/PE/003

1.pielikums. Projekta II kārtas attiecināmās izmaksas sadalījumā pa aktivitātēm un objektiem 33,404 milj. LVL (bez projekta vadības)

Nr.	Objekta nosaukums	KOPĀ UK programma 2006- 2009 ar koriģētām plānotām izmaksām	2006	2007	2008	2009
1	2	3	4	5	6	7
JAUNIE RAJONI						
1. GĀLIŅCIEMS						
1	Ērgļu iela (Kuldīgas - Vārves)	203 949			203 949	
2	Baložu iela (Kuldīgas - Vārves)	208 049			208 049	
3	Pasiekstes iela (Kuldīgas - Vārves)	253 553			253 553	
4	Mazā iela	21 006		21 006		
5	Miķeļa iela	176 345		176 345		
6	Cīruļu iela (Baldones - Kalēju)	136 875		136 875		
7	Vārves iela (Kalēju - Pasiekstes)	293 570		293 570		
8	Tukuma iela (Baldones - Pasiekstes)	543 181			543 181	
9	Kalēju iela (Dīķu - Vārves)	31 339		31 339		
10	Upes iela (Baldones - Upes 23)	140 407			140 407	
11	Vaska iela	33 818			33 818	
12	Ziedu iela (Cīruļu - Vārves)	41 258			41 258	
13	Jēkaba iela (Zvaigžņu -Vārves)	297 128		297 128		
14	Mazā Jēkaba iela	27 262			27 262	
15	Buku iela	68 313			68 313	
16	Aļņu iela (Zvaigžņu - Kuldīgas)	59 746			59 746	
17	Stirņu iela	61 099			61 099	
18	Kalēju iela (Cīruļu- Kuldīgas)	74 028		74 028		
19	Viduma iela (Stārķu - Zvaigžņu)	128 519			128 519	
20	Kuldīgas (Jēkaba - Tērauda)	109 602		109 602		
21	Spiedvads: Jēkaba iela (Buku - Jēkaba 18)	41 503		41 503		
22	KSS Jēkaba iela - Buku iela	19 800		19 800		
	KOPĀ GĀLIŅCIEMS	2 970 349		1 201 196	1 769 154	
2. KURPNIEKCIEMS						
23	Zaļā iela	83 095			83 095	
24	Piltenes iela	457 707			457 707	
25	Valmieras iela (Kuldīgas - Piltenes)	276 100			276 100	
26	Tukuma iela (Durbes - Baldones)	336 157			336 157	
27	Augusta iela (Piltenes - Baldones)	246 098				246 098
28	Upes iela (Piltenes-Baldones)	210 820				210 820
29	Baldones iela (Kuldīgas - Augusta)	348 958				348 958
30	Ceplu iela	58 656				58 656
	KOPĀ KURPNIEKCIEMS	2 017 591			1 153 060	864 531
3. ČIKSTIŅCIEMS						
31	Spāres iela	205 719			205 719	
32	Dundagas iela	257 999				257 999
33	Cēres iela	71 920			71 920	
34	Purva iela	56 955				56 955
	KOPĀ ČIKSTIŅCIEMS	592 594			277 639	314 955
4. JĀŅCIEMS						
35	Kalves iela	25 554			25 554	
36	Ezera iela	220 711			220 711	
37	Muitas iela	412 501				412 501
38	Tilta iela	179 603			179 603	
39	Stacijas iela (Ezera - Tārgales)	142 258			142 258	
40	Ozolu iela (Kalķu - Stacijas)	313 254				313 254
41	Mazā Ozolu	55 255				55 255
42	J.Neikena iela	190 630				190 630
43	Blaumapa iela	381 728			381 728	
44	Saldus iela (Embūtes-Kalķu)	85 646				85 646
45	Celmu iela	126 449				126 449
46	Ausekļa iela	371 697				371 697
47	Skrundas iela (Lidotāju - Rindas)	380 765			380 765	
48	Klusā iela	22 102				22 102
49	Kurzemes iela (Embūtes - Siguldas)	224 634				224 634
50	Kalķu iela (Muitas - Saldus)	75 020				75 020
51	Spiedvads Kalves ielā	2 500			2 500	
52	KSS Kalves ielā	22 500			22 500	
	KOPĀ JĀŅCIEMS	3 232 807			1 355 618	1 877 189
5. ŽĀŽCIEMS/ KRĒKCIEMS						
53	Mārtiņa iela (Riekstu - Dobeles)	410 376				410 376
54	Dobeles iela (Mārtiņa- Virves)	111 786				111 786
55	Pulkveža iela (Augusta - Abolu)	602 707				602 707
56	Bišu iela (Mārtiņa-Rudens)	63 118				63 118
57	Rudens iela (Riekstu-Virves)	89 471				89 471

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

58	Rudens iela (Medus-Mārtiņa)	75 657				75 657
59	Riekstu iela (Medus-Sārnavas)	332 806				332 806
60	Kalēju iela	236 322				236 322
61	Lazdu iela	224 209				224 209
62	Virves iela (Sārnavas-Dobeles)	451 180				451 180
63	Augļu iela (Riekstu-Pulkveža)	115 186				115 186
64	Augļu iela (atzars)	59 081				59 081
65	Spiedvads: Pulkveža (Virves līdz Mārtiņa)	38 640				38 640
66	KSS Virves ielā	27 600				27 600
	<u>KOPĀ ŽĀŽCIEMS/ KRĒKCIEMS</u>	2 838 138				2 838 138
	6. PASIEKSTES-TĒRAUDA IELU RAJONS					
67	Vārves iela (Pasiekstes - Tērauda)	245 354			245 354	
68	Pienepu iela (Kurmju-Vārves)	172 178			172 178	
69	Spiedvads	34 436			34 436	
70	KSS	23 958			23 958	
	<u>KOPĀ PASIEKSTES - TĒRAUDA IELU RAJONS</u>	475 926			475 926	
	7. KRIEVLAUKI					
71	Fabrikas iela (Kustes dambis - Mičūrina iela)	446 638			446 638	
	<u>KOPĀ KRIEVLAUKI</u>	446 638			446 638	
	8.ZAKCIEMS					
72	Abavas iela	356 821				356 821
75	Rūjienas iela (Kurzemes - Mednieku)	169 378				169 378
76	Burtnieku iela	145 257				145 257
77	Stendera iela	36 553				36 553
78	Sķērsu iela	34 003				34 003
	<u>KOPĀ ZAKCIEMS</u>	742 014				742 014
	KOPĀ JAUNIE RAJONI	13 316 057		1 201 196	5 478 035	6 636 827
	<u>REKONSTRUKCIJAS OBJEKTI</u>					
1	Brīvības iela (Kuldīgas - L.prospekts)	741 529			741 529	
2	Brīvības iela (L.prospekts - Latgales)	957 486				957 486
3	Pētera iela (Saules - Pumpura)	235 760	235 760			
4	Tārgales iela (Talsu- Kurzemes)	1 078 316		1 078 316		
5	Talsu iela (Talsu iela Nr.39- Dzintaru)	496 979		496 979		
6	Lāčplēša iela	460 342	460 342			
7	Dzintaru iela (Talsu- Sanatorijas- Viadukts)	398 610	398 610			
8	Katoļu iela (Jūras - L. prospekts)	210 998	210 998			
9	Katoļu iela (L. prospekts-Pētera)	77 433		77 433		
10	9 stāvu māju iekškvartāls: 1.etaps - Inž.95,97,99; 2.etaps - Inž.71,73,75,	227 431	108 301	119 131		
11	Liepājas iela	166 992			166 992	
12	Meža iela (L.prospekts - Jūras iela)	183 693	183 693			
13	Nikolaja iela	79 466	79 466			
14	Durbes iela (Rūpniecības - Dīķu)	514 366		514 366		
15	Selgas kanalizācijas spiedvads	338 292		338 292		
16	Strēlnieku iela	131 458	131 458			
17	Kurzemes iela (Tārgales-Mednieku 2)	244 105		244 105		
18	Spiedvads: Iecavas- Tārgales	22 022		22 022		
19	KSS Rūjienas ielā	22 000		22 000		
20	Mednieku 1,3	30 492		30 492		
21	Siguldas (Tārgales-Kurzemes)	136 013				136 013
22	L.prospekts (Brīvības - Sarkanmuižas dambis) iekškvartāls	506 578		138 341		368 237
23	L.prospekts (Brīvības - Vidumgrāvis) iekškvartāls	483 288	230 137	253 151		
24	Imulas iela (Sabiles - Rīņķa)	71 487		71 487		
25	Amulas iela (Sabiles - Brocēnu)	103 673		103 673		
26	Brocēnu iela	322 419		322 419		
27	Zūru iela	85 716		85 716		
28	Priežu iela	539 082			539 082	
29	Pļavas iela (Putnu-Inženieru)	394 012				394 012
30	Lidotāju iela N13-17 iekškvartāls	289 908	289 908			
31	Rūpniecības iela (Durbes - Liepājas dzelzceļam)	513 182		513 182		
32	Spiedvads (Liepājas dz.c.- Durbes- Lāčplēša) un Sūkņu stacijas rekonstrukcija Rūpniecības ielā	254 852		254 852		

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

33	Rūpniecības iela (Liepājas dzelzceļš-Krasta)	482 993			482 993	
34	Pāvila iela (Saules- Pāvila Nr44)	38 959	38 959			
35	Ganību iela (Bērzu- Riņķa)	419 155	419 155			
36	Ganību iela (Riņķa-Krustkalna)	618 942		618 942		
37	Ganību iela (Mazā priežu - Ganību 107)	236 444		236 444		
38	Saules iela (Krustkalna - Riņķu)	309 217		309 217		
39	Spiedvads un sūkņu stacija Ganību ielā	82 309		82 309		
40	Pušķina iela (L.prospekts-Jūras)	54 772	54 772			
41	Dzintara iela (dzelzceļš-SVT)	149 552	149 552			
42	Riņķa iela (Vasarnīcu - Dzeņu)	220 808				220 808
43	Dzeņu iela (Atpūtas- Riņķu)	126 959				126 959
44	Gaismas iela	166 342				166 342
45	Jūrmalas iela	168 803				168 803
46	Mēness iela	54 522	54 522			
47	Platā iela (Ganību-Saules)	31 636	31 636			
48	Platā iela (Saules-Sinagogas)	25 146	25 146			
49	Lakstīgalu iela (2.posms)	16 237				16 237
50	Užavas (Pils- Maiznieku)	13 955	13 955			
51	Marijas iela	99 793	99 793			
52	Baldones iela(Kuldīgas-Zvaigžņu)	293 703				293 703
53	Durbes iela (Kuldīgas - Zvaigžņu)	211 310			211 310	
54	Viduma iela (Kuldīgas - Stārķu\)	172 737			172 737	
55	Vendzavu iela (Zlēku -Zvaigžņu)	70 466			70 466	
56	Ziru iela (Durbes-Baldones)	184 290			184 290	
57	Pasīciema iela (Ziru-Zlēku)	54 970			54 970	
58	Patversmes iela (Viļņu - Patversmes Nr.16)	7 008	7 008			
59	Vanagu iela	246 901			246 901	
60	Stārķu iela	229 012			229 012	
61	Miera iela (Baldones - Viduma)	114 599			114 599	
62	Krustkalna iela	189 050		189 050		
	KOPĀ TĪKLU REKONSTRUKCIJA	15 408 571	3 223 173	6 121 918	3 214 881	2 848 599
	<u>KOPĀ JAUNIE RAJONI UN TĪKLU REKONSTRUKCIJA</u>	<u>28 724 629</u>	<u>3 223 173</u>	<u>7 323 114</u>	<u>8 692 916</u>	<u>9 485 426</u>
	ŪDEKAS OBJEKTI					
1	Magistrālā ūdensvada rekonstrukcija: Ogsils - Kolka ceļš	1 627 985		1 627 985		
2	Magistrālā ūdensvada rekonstrukcija: Celtnieku iela (Talsu - Dzintaru)	142 002				142 002
3	Magistrālā ūdensvada rekonstrukcija: II pakāpe-tehniskais koridors	76 847			76 847	
4	Aizbīdņu nomaīņa ūdensvada tīklos-139 gb.	39 448		39 448		
5	Hidrantu nomaīņa ūdensvada tīklos-137 gb.	120 560		120 560		
6	Ūdensmētaji -jauniem un esošiem pievienojumiem	833 320		176 000	193 600	463 720
7	Kolektora renovācija: Brīvības iela (Pils - Kuldīgas)	38 502				38 502
7	Elektrokābelis no Dzintaru ielas transformatora līdz Muižas ielas KSS	41 140		41 140		
8	Tīklu rekonstrukcija: Kuldīgas iela (Lielais prospekts-Sporta iela)	42 592			42 592	
9	Tīklu rekonstrukcija: Talsu-Celtnieku iekškvartāls	51 110			51 110	
	2006-2009	3 013 507		2 005 133	364 150	644 224
	IEKĀRTAS					
1	Vakuummuca	72 700		72 700		
2	Vieglais kravas furgons 1,9 TDI ar TV inspekcijas iekārtu	57 672		57 672		
3	Traktors ar frontālo iekrāvēju un piekabi	41 000		41 000		
4	Mobilā sūkņēšanas iekārta ar dīzeļmotoru	2 100		2 100		
5	Cauruļu griešanas iekārta un cauruļu savilkšanas iekārta, politilēna cauruļvadu metināšanas iekārta, zem spiediena urbšanas iekārta	4 200		4 200		
6	Transports tīklu apkalpošanai +aprikojums	101 000		101 000		
		278 672		278 672		
	KOPĀ JAUNIE RAJONI, REKONSTRUKCIJAS OBJEKTI UN PĀRĒJIE ŪDEKAS OBJEKTI	32 016 807	3 223 173	9 606 919	9 057 065	10 129 650
2	Projektēšana jaunajiem rajoniem	687 664	343 832	343 832		
3	Tehniskā uzraudzība	699 557	174 889	174 889	174 889	174 889
4	PROJEKTS KOPĀ (LVL bez PVN)	33 404 028	3 741 894	10 125 640	9 231 955	10 304 540

Avots: SIA „ŪDEKA” nepublicētā informācija

2.pielikums. Projekta II kārtas darbu programmas izmaiņas sadalījumā pa aktivitātēm atbilstoši attiecināmajām izmaksām 27,408 milj. LVL (bez projekta vadības)

Nr.p.k.	Aktivitāte	Apraksts	Plānotie objekti/darbi	Precizētie objekti/darbi
1.	Ūdensapgāde			
1.1.	Ūdensapgādes tīklu paplašināšana	Ūdensvada tīkla paplašināšana pilsētas rajonos, kur nav centralizētās ūdensapgādes sistēmas	Jāņciems, Gāliņciems, Kurpniekiems, Zaķciems, Čikstiņciems, Krievulauki, Žāžciems-Krēķciems, Pasiekstes-Tērauda ielas rajons; Dienvidrietumu rajons, Krasta ielas rajons, un Mācītājplacis tika izslēgti no Projekta II kārtas 2007.g. pēc pirmā izmaksu sadārdzinājuma	Pilnībā tiks ierīkoti ūdensapgādes tīkli Gāliņciemā (2007.-2008.g.), Pasiekstes-Tērauda rajonā (2008.g.) un Žāžciemā (2008.g.), Krievlaukos 1 objektā (2008.g.)
1.2.	Ūdensapgādes tīklu rekonstrukcija	Ūdensapgādes maģistrālo ūdensvadu rekonstrukcija un aizbīdņu nomaiņa		2007.gadā uzsākta aizbīdņu-hidrantu nomaiņa, visus būvdarbus plānots pabeigt 2008.gadā
1.3.	Maģistrālo ūdensvadu rekonstrukcija			
1.3.1.	Maģistrālais ūdensvads no artēzisko aku lauka līdz 2.pakāpes sūkņu stacijai	Maģistrālā ūdensvada daļas starp Ogsila artēzisko aku lauku un Kolkas ceļu rekonstrukcija		Izpildīts 2007.gadā
1.3.2.	Maģistrālais ūdensvads no 2.pakāpes sūkņu stacijas līdz pilsētai	Maģistrālā ūdensvada posmā „2.pakāpes sūkņu stacijas tehniskais koridors” rekonstrukcija un jauna ūdensvada izbūve Celtnieku ielas posmā no Talsu ielas līdz Dzintaru ielai		Plānots 2008.-2009.gadā
2.	Kanalizācija			
2.1.	Notekūdeņu un lietus ūdeņu tīklu paplašināšana	Notekūdeņu un lietus ūdeņu tīkla paplašināšana pilsētas rajonos, kur nav centralizētās notekūdeņu attīrīšanas sistēmas	Jāņciems, Gāliņciems, Kurpniekiems, Zaķciems, Čikstiņciems, Krievulauki, Žāžciems-Krēķciems, Pasiekstes-Tērauda ielas rajons; Dienvidrietumu rajons, Krasta ielas rajons, un Mācītājplacis tika izslēgti no Projekta II kārtas 2007.g. pēc pirmā izmaksu sadārdzinājuma	Pilnībā tiks ierīkoti kanalizācijas tīkli Gāliņciemā (2007.-2008.g.), Pasiekstes-Tērauda rajonā (2008.g.) un Žāžciemā (2008.g.), Krievlaukos 1 objektā (2008.g.)
2.2.	Notekūdeņu un lietus ūdeņu tīklu rekonstrukcija	Lietus ūdens tīkla atjaunošana un atdalīšana no sadzīves notekūdeņiem		
2.3.	Elektropadeves kabeļa rekonstrukcija Muiņas ielas notekūdeņu sūkņēšanas	Esošā elektropadeves kabeļa, kas ir fiziski nolietojies, nomaiņa		Plānots pabeigt 2008.g.

Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā
Izmaksu-ieguvumu analīzes novērtējums un aktualizācija

<i>Nr.p.k.</i>	<i>Aktivitāte</i>	<i>Apraksts</i>	<i>Plānotie objekti/darbi</i>	<i>Precizētie objekti/darbi</i>
	stacijai	400 m		
2.4.	Tīkla uzturēšanas aprīkojuma iegāde	Aprīkojuma vienību iegāde ūdensapgādes tīklu uzturēšanai un pārbaudei		
2.4.1.	Tvertņu vakuuma tukšošanas mašīna	Iekārta notekūdeņu kolektoru tīklu un kanalizācijas aku tīrīšanai		Piegādāta 2007.g.
2.4.2.	Mobilais furgons ar CCTV inspekcijas aprīkojumu	Iekārtas notekūdeņu kolektoru tīkla tehniskā stāvokļa kontrolei, lai varētu noteikt kolektoru tehnisko stāvokli		Piegādāts 2007.g.
2.4.3.	Ekskavators ar frontālo kausu un piekabi	Mašīna notekūdeņu attīrīšanas stacijas dūņu ikdienas iekraušanai un izkraušanai		Piegādāts 2007.g.
2.4.4.	Mobilā sūkņēšanas stacija ar dīzeļdzinēju	Iekārta ūdens tīklu uzturēšanai un remontdarbiem, būvbedru iztīrīšanai		Piedāvājums neatbilda tehniskajai specifikācijai; netiks iegādāta, lai taupītu finanšu resursus
2.4.5.	Cauruļu griešanas ierīce			Piegādāta 2007.g.
2.4.6.	Iekārta cauruļu guldīšanai			Piegādāta 2007.g.
2.4.7.	Plastmasas cauruļvadu metināšanas iekārta			Piegādāta 2007.g.
2.4.8.	Spiediena urbšanas iekārta	Iekārta cauruļvadu izbūvei, lai veiktu ūdensvada pieslēgumu zem spiediena neatslēdzot maģistrālo ūdensvadu		Piegādāta 2007.g.
2.4.9.	Transporta līdzekļi tīkla uzturēšanai	8 vienības – mobilās darbnīcas		Piegādāti 2007.g.

Avots: SIA „ŪDEKA” npublicētā informācija

3.pielikums. Objektu saraksts, kurus paredzēts pārcelt no Projekta II kārtas un Projekta III kārtu

Nr.	Objekta nosaukums	Informācija par objektu				Kopējās izmaksas LVL bez PVN				
		Ielu garumi, m	Pieslēgumu skaits	U tīkli, m	K tīkli, m	2010	2011	2012	2013	KOPĀ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
REKONSTRUKCIJAS OBJEKTI										
1	Pļavas iela (Putnu-Inženieru)	470	10	470	408		290 549			290 549
2	Ripņa iela (Vasarnīcu - Dzeņu)	345	9	345	218		188 436			188 436
3	Dzeņu iela (Atpūtas- Ripņu)	270	3	270	140		131 389			131 389
4	Gaismas iela	275	9	275	175		146 199			146 199
5	Jūrmalas iela	210	7	210	245		133 463			133 463
6	Lakstīgalu iela (2.posms)	5	2	20			7 787			7 787
7	Baldones iela (Kuldīgas-Zvaigžņu)	306	23	306	273	178 369				178 369
8	Brīvības iela (L.prospekts - Latgales)	700	84	94	707					1 053 235
9	Siguldas iela (Kurzemes-Celtnieku)	600	6	615	593					163 215
	KOPĀ IELU REKONSTRUKCIJA	3 181	153	2 605	2 759	178 369	897 825			2 292 643
JAUNIE RAJONI										
	Čikstiņciems									
10	Spāres iela	275	17	275	250	161 642				161 642
11	Dundagas iela	243	14	243	266	143 866				143 866
12	Purva iela	146	4	146	71	66 623				66 623
	KOPĀ ČIKSTIŅCIEMS	664	35	664	587	372131				372131
	Jāņciems									
13	Tīlta iela	280	10	280	215	146 210				146 210
14	Ozolu iela (Kaļķu - Stacijas)	606	23	606	527	316 323				316 323
15	Mazā Ozolu	101	5	101	75	52 331				52 331
16	J.Neikena iela	374	19	374	325	217 327				217 327
17	Saldus iela (Embūtes-Kaļķu)	140	9	140	120	79 514				79 514
18	Celmu iela	224	10	224	180	124 007				124 007
19	Klusā iela	45	2	45	45	25 056				25 056
20	Kaļķu iela (Muitas - Saldus)	178	7	178	133	91 145				91 145
	KOPĀ JĀŅCIEMS	1948	85	1948	1620	1051913				1051913
	Žāžciems-Krēķciems									
21	Mārtiņa iela (Riekstu - Dobeles)	336	20	336	282	198 463				198 463
22	Dobeles iela (Mārtiņa- Vīrves)	155	12	155	142	83 373				83 373
23	Bišu iela (Mārtiņa-Rudens)	118	6	118	72	61 095				61 095
24	Rudens iela (Riekstu-Vīrves)	192	8	192	129	101 649				101 649
25	Rudens iela (Medus-Mārtiņa)	90	7	90	110	66 627				66 627
26	Riekstu iela (Medus-Sārnates)	493	32	493	480	312 749				312 749
27	Kalēju iela	360	26	360	346	240 097				240 097
28	Lazdu iela	340	23	340	305	219 374				219 374
29	Augļu iela (Riekstu-Pulkveža), t.sk.atzars	280	21	280	240	168 216				168 216
	KOPĀ ŽĀŽCIEMS - KRĒĶCIEMS	2364	155	2364	2106	1451643				1451643
	Zaķciems									
30	Abavas iela	472	14	472	402	389 528				389 528
31	Rūjienas iela (Kurzemes - Mednieku)	354	7	354	353	184 904				184 904
32	Burtnieku iela	209	8	209	202	158 572				158 572
33	J.G.Stendera iela	70	3	70	70	39 904				39 904
34	Šķērsu iela	68	4	68	68	37 120				37 120
	KOPĀ ZAĶCIEMS	1173	36	1173	1095	810028				810028
	KOPĀ PAMATPROGRAMMA 2010-2013	9 330	464	8 754	8 167	3 864 084	897 825	-	-	5 978 358
	Tehniskā uzraudzība max-3%, plānots 2,9%					112 058	26 037	-	-	138 095
	Autoruzraudzība-max- 0,4 %, plānots- 0,3%					11 592	2 693	-	-	14 286
	PAVISAM KOPĀ 2010-2013	9 330	464	8 754	8 167	3 987 734	926 555			6 130 739

Avots: SIA „ŪDEKA” nepublicētā informācija

4.pielikums. Ventspils pilsētas domes plānoto investīciju projektu budžeta prognoze 2008.-2011.g.

N.p. k.	Ko di	Valdības funkcijas/ Iestādes un uzņēmumi	2008.gads			2009.gads			2010.gads			2011.gads		
			apstiprinā- tais plāns	Grozījumi	precizētais plāns	precizētais plāns pēc lēmumiem	Grozījumi	precizētais plāns pēc lēmumiem	precizētais plāns pēc lēmumiem	Grozījumi	precizētais plāns pēc lēmumiem	precizētais plāns pēc lēmumiem	Grozījumi	precizētais plāns pēc lēmumiem
			01.02.2008.	07.03.2008.		22.10.2007.	07.03.2008.		22.10.2007.	07.03.2008.		22.10.2007.	07.03.2008.	
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1		PROJEKTI KOPĀ (ar papildus piesaistīto finansējumu)	10 099 411	15 373 294	25 472 705	23 536 035	3 583 400	27 119 435	16 214 009	-2 640 688	13 573 321	15 206 587	-6 297 102	8 909 485
2		Pašvaldības finansējums	7 339 035	29 133	7 368 168	3 331 355	6 619 167	9 950 522	2 141 111	232 251	2 373 362	1 162 976	-230 733	932 243
3		Valsts finansējums	1 301 842	189 400	1 491 242	1 188 172	781 153	1 969 325	1 063 661	177 529	1 241 190	30 000	167 800	197 800
4		ES finansējums	1 048 534	42 692	1 091 226	3 909 991	5 237 307	9 147 298	1 585 920	2 380 731	3 966 651		900 000	900 000
6		Valsts finansējums (informējoši)	400 000	4 670 271	5 070 271	6 729 272	-4 126 637	2 602 635	-2 111 875	-79 067	-2 190 942	2 373 753	-2 133 753	240 000
7		ES finansējums (prognoze)		3 422 483	3 422 483	4 917 432	-2 466 589	2 450 843	8 984 012	-2 561 048	6 422 964	10 054 947	-5 125 505	4 929 442
8		Partneru līdzfinansējums (prognoze)	10 000		10 000	21 190	33 868	55 058						
9		Uzņēmuma līdzfinansējums (prognoze)		3 087 127	3 087 127	1 518 522	-574 768	943 754	1 613 455	-693 359	920 096	1 363 819	-643 819	720 000
10		Aizņēmums (prognoze)		3 932 188	3 932 188	1 920 101	-1 920 101		2 937 725	-2 097 725	840 000	221 092	768 908	990 000

Piezīmes:

1. Pielikumā dotā informācija ir sagatavota uz 2008.gada 4.jūniju.
2. Pielikumā ir apkopota informācija par 70 Ventspils pilsētas domes, iestāžu un kapitālsabiedrību plānotajiem projektiem, kurus plānots līdzfinansēt no ES fondiem.
2. Investīciju budžeta prognoze attiecas uz Ventspils pilsētas konsolidēto budžetu ietverot Ventspils pilsētas domi, visas pašvaldības iestādes un kapitālsabiedrības.
3. Pielikumā minētajā aizņēmumu prognozē ietilpst Uzņēmuma plānotie aizņēmumi Projekta II kārtai un III kārtai.

Avots: Pielikums ir sagatavots izmantojot Ventspils pilsētas domes neregulāro informāciju.

5.pielikums. Projekta II kārtas risku novērtējuma matrica

Nr.	Riska veids	Riska varbūtība	Minimālā riska vērtība	Sagaidāmā riska vērtība	Maksimālā riska vērtība
1.	Tehnisko noteikumu saņemšana	0%	0 mēneši	2 mēneši	6 mēneši
2.	Būvatļaujas saņemšana	0%	0 mēneši	1 mēnesis	3 mēneši
3.	Izmaiņas ietekmes uz vidi likumdošanā	5%	0,000 milj. LVL	0,050 milj. LVL	0,100 milj. LVL
4.	Zemes iegādes izmaksas	0%	0,100 milj. LVL	0,300 milj. LVL	0,800 milj. LVL
5.	Zemes iegādes aizkavēšanās	0%	6 mēneši	12 mēneši	24 mēneši
6.	Nepareizi ģeoloģiskās izpētes darbi	5%	0.00 milj. LVL	0,100 milj. LVL	0,150 milj. LVL
7.	Nepareizi būvprojektēšanas izmaksu aprēķini	0%	0,000 milj. LVL	0,030 milj. LVL	0,050 milj. LVL
8.	Nepareizi būvdarbu izmaksu aprēķini	50%	-0,200 milj. LVL	0,050 milj. LVL	0,200 milj. LVL
9.	Neparedzēti izdevumi	50%	0,000 milj. LVL	0,500 milj. LVL	1,000 milj. LVL
10.	Slikta būvdarbu kvalitāte	5%	0,000 milj. LVL	2,000 milj. LVL	3,000 milj. LVL
11.	Plūdi, noslīdeņi un citas dabas katastrofas	5%	0,000 milj. LVL	0.250 milj. LVL	0,500 milj. LVL
12.	Arheoloģiskie atradumi	5%	0,000 milj. LVL	0.015 milj. LVL	0,100 milj. LVL
13.	Nepareizi būvuzraudzības izmaksu aprēķini	25%	0.000 milj. LVL	0,020 milj. LVL	0,050 milj. LVL
14.	Galvenā būvuzņēmēja maksātnespēja	5%	0,000 milj. LVL	1,000 milj. LVL	2,000 milj. LVL
15.	Galvenā būvuzņēmēja mobilizācija	20%	0 mēneši	1 mēnesis	2 mēneši
16.	Publiskais iepirkums	20%	1 mēnesis	3 mēneši	6 mēneši
17.	Protesta akcijas pret inženiertīklu rekonstrukciju un jaunu tīklu izbūvi	5%	0,000 milj. LVL	0.100 milj. LVL	0.200 milj. LVL
18.	Izmaiņas pilsētas ūdenssaimniecības stratēģijā	0%	0,000 milj. LVL	1.000 milj. LVL	2,900 milj. LVL
19.	Ūdenssaimniecības pakalpojumu pieprasījums	50%	-5% (negatīvs risks)	2,5%	5%
20.	Valsts vai pašvaldības līdzfinansējuma trūkums	20%	0,000 milj. LVL	2,658 milj. LVL	11,932 milj. LVL