

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП – 30

от 19.05.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 19.05.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-17-05-5/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-72/07.05.2015 г., установи следното:

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

Във връзка с удължаването на настоящия регулаторен период до 31.12.2015 г. и необходимостта от допълване на одобрените бизнес планове от В и К операторите, комисията прие с Протоколно решение № 199/12.12.2013 г. по т. 4. *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.* (Указанията), както и Модел към Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Модел).

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесено със заявление вх. № В-17-05-5/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-60/11.03.2014 г. на председателя на КЕВР, е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-05-5/24.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Копия на документи с юридически и административни данни на В и К оператора в съответствие с изискванията на т. 13 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

2. Справка № 6 - Ремонтна програма – заверена с подписи и печат;

3. Справка № 10.5 - Средни цени за инвестиционни обекти – попълнена.

Изискваната информация е представена с писмо вх. № В-17-05-8/24.04.2014 г. (изх.№ 8623.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„В и К Меден кладенец” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр.Кубрат - 7300, ул. „Цар Иван Асен II” № 80 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 51 280 (петдесет и една хиляди двеста и осемдесет) лева и едноличен собственик на капитала – община Кубрат.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 826043792 и предмет на дейност: задоволяване нуждите на населението с питейна вода, ремонт и поддръжка на В и К съоръжения, реконструкция и модернизация на същите, ново В и К строителство.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Румен Стилиянов Петков.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат под номер 19, съпадаща с територията на община Кубрат.

Според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ се извеждат следните основни данни за В и К оператора за 2012 г.:

Според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	26 144
Водоизточници	бр.	14
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	14
Довеждащи водопроводи	км	121
Разпределителни водопроводи	км	216
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	10 282
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	2 794
Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	бр.	1
Дължина на канализационната мрежа	км	4
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	341

III. Техническа част

3.1. Данни за В и К активи

Констатира се несъответствие между данните за 2012 г. за параметър „Общ брой на водоизточниците“, посочени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ (14 бр.), в Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ (14 бр.) и в текстовата част на бизнес плана (12 бр.).

Констатира се несъответствие между данните за 2012 г. за параметър „Общ брой ВПС“, посочени в Справка № 4 (14 бр.), в Справка № 3 (14 бр.) и в текстовата част на бизнес плана (17 бр., от които 2 резервни) .

Констатира се несъответствие между данните за 2012 г. за параметър „Дължина на канализационната мрежа“, посочени в Справка № 4 (4 км.), в Справка № 3 (7 км.) и в текстовата част на бизнес плана (4 км.)

Заклучения и указания

3.1.1. Във връзка с констатираното несъответствие между данните, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, в Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ и в текстовата част на бизнес плана по отношение параметри: „Общ брой на водоизточниците“, „Общ брой ВПС“ и „Дължина канализационна мрежа“, за меродавни се приемат данните, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.

3.2. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат водоснабдява населението в 17 населени места, от които: 15 на територията на община Кубрат, с. Тетово – община Русе и с. Черешово – община Сливо поле.

Отчетеният общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора за 2012 г, е 26144 жители. Отчетеното за 2012 г. нивото на покритие с водоснабдителни услуги е **100%**.

Подадените данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	26 000	26 520	26 357	26 144	27 000	26 013	25 883
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	26 000	26 520	26 357	26 144	27 000	26 013	25 883
	Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за община Кубрат, обслужвани от В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	26 000	26 520	26 357	26 144
Данни НСИ - община Кубрат	бр.	20 198	19 716	18 095	17 803
Разлика	бр.	5 802	6 804	8 262	8 341

Констатира се съществена разлика, като следва да се има предвид, че данните на НСИ включват общо населението на 17^{те} населени места на територията на община Кубрат. В и К операторът не предоставя услуги за две от тях – с. Каменово и с. Равно, за които услугата се предоставя от „В и К“ ООД, гр. Русе. Същевременно В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат предоставя услуги на едно населено място от община Русе (с. Тетово) и на едно населено място от община Сливо поле (с. Черешово).

3.3. Водоизточници

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ В и К операторът отчита за 2012 г. **14 броя** водоизточника.

В текстовата част на бизнес плана по типове са посочени следните водоизточници, експлоатирани от дружеството:

- Дълбок сондаж – **15 броя**, от който 1 брой резервен;
 - Шахтов кладенец – **2 броя**, от който 1 брой резервен;
- ОБЩО за В и К оператора - **17 броя**, от който 2 броя резервни .

Както беше посочено в т. 3.1. Данни за В и К активи, по отношение параметър „Общ брой на водоизточниците“ за меродавни се приемат данните, представени в Справка № 4.

В *Справка № 2* не са посочени данни за разрешителни за водоползване, както и данни за учредени за учредени санитарно охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците.

В текстовата част на бизнес плана в раздел **II. Технико-икономически анализ на съществуващото положение, т. 2.7.3. Разрешителни за водоползване** е посочено, че за 5 водоизточника са издадени разрешителни за водоползване, като са посочени данни за №, дата на издаване и срок за всяко разрешително.

3.4. Качество на водата

Отчетните данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	87	43	56	26	30	30	30
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	93	46	74	30	30	30	30
	Годишно постигнато ниво		0,935	0,935	0,757	0,867	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	33	30	64	28	30	30	30
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	35	40	74	30	30	30	30
	Годишно постигнато ниво		0,943	0,750	0,865	0,933	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **0,867** и за 2015 г. прогнозира ниво от **1,00** спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата);

- За Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **0,993** и за 2015 г. прогнозира ниво от **1,000**, спрямо дългосрочното ниво от 1,00, заложено в Наредбата.

В съдържанието на бизнес плана в раздел **II. Технико-икономически анализ на съществуващото положение, т. 2.3. Качество на водата предназначена за питейно-битови нужди** В и К операторът посочва следното:

„Контролът върху качествата на питейната вода, доставяна до крайните потребители в района, обслужван от В и К ”Меден кладенец” ЕООД, град Кубрат се извършва от акредитираните лаборатории на РЗИ – град Разград за 15 от населените места и РЗИ – град Русе за две от населените места, съгласно изготвени съвместно Програма за мониторинг на питейната вода, съгласно изискванията на чл.9 от Наредба № 9/2001 г. Програмата се актуализира всяка година. Броя на пунктовете за пробонабиране в района обслужван от В и К ”Меден кладенец” ЕООД, град Кубрат са 34 на брой, съобразени с географското разположение на населените места и количествата и качествата на добиваната вода. От направените през годината протоколи от изпитвания на питейната вода е видно, че подаваната във водопроводната мрежа вода отговаря на нормативните изисквания.

Общият брой взети проби през 2012 г. от РЗИ възлиза на 60 бр., от които 54 броя отговарят на нормативните изискванията. Броят на пробите, които не отговарят на нормативните изисквания е 6, по показателите колиформи, ентерококи, и остатъчен хлор....

В Помпените станции на Дружеството има монтирани дозираци хлорапарати за хлориране на водата, като процесът е изцяло автоматизиран и рисковете за населението за липса на остатъчен хлор или предозирание са сведени до минимум. За поддържане на стабилни показатели на питейната вода се подобряват технологиите на хлориране и се осигурява добро техническо състояние на хлораторното стопанство. Предвижда се през периода на бизнес плана заменянето им със съвременни апаратури за дезинфекция.

В дружеството няма изградени Пречиствателни станции за питейна вода и липсва собствена акредитирана лаборатория.“

3.5. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	15	14	14	14	14	14	14
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	15	14	14	14	14	14	14
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

За показател *„Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“* В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	17	17	17	17	17	17	17
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	17	17	17	17	17	17	17
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

За показател *„Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“* В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,000**, с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредбата*.

3.6. Загуби на вода

Данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* показват следните резултати за показател **Неносеща приходи вода**:

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	1 283	1 187	1 156	1 373	1 345	1 300	1 270

Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	615	561	541	699	645	630	600
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	337	337	337	337	350	337	337
Брой СВО	бр.	11 352	11 372	11 392	10 282	10 282	10 312	10 342
Неносеща приходи вода (Q9)	%	47,93	47,26	46,80	50,91	47,96	48,46	47,24
	м ³ /км/ден	5,000	4,561	4,398	5,683	5,049	5,122	4,878
	м ³ /СВО/ден	0,148	0,135	0,130	0,186	0,172	0,167	0,159

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена, както в процентно изражение (от **47,93%** през 2009 г. до **47,96%** през 2013 г.), така и в реално отношение м³/км/ден (от **5,000** през 2009 г. до **5,049** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в процентно отношение ще намалее до **47,24%**, а в реално отношение изражение м³/км/ден ще намалее до **4,878** през 2015 г.

Подадените данни в *Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“* са, както следва:

ВС		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	1 283	1 187	1 156	1 373	1 345	1 300	1 270
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³	532	498	487	534	560	530	530
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	136	128	128	140	140	140	140
	<i>стопански</i>	хил. м ³							
Общо Q3		хил. м ³	668	626	615	674	700	670	670
Технологични нужди Q3A		хил. м ³	н.д.	н.д.	32	16	н.д.	15	15
		%	0,00	0,00	2,77	1,17	0,00	1,15	1,18
Търговски загуби Q8		хил. м ³	н.д.	115	46	22	125	21	21
		%	0,00	9,69	3,98	1,60	9,29	1,62	1,65
Реални загуби Q7		хил. м ³	615	446	463	661	520	594	564
		%	47,93	37,57	40,05	48,14	38,66	45,69	44,41
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	615	561	541	699	645	630	600
		%	47,93	47,26	46,80	50,91	47,96	48,46	47,24
Общи загуби Q6		хил. м ³	615	561	509	683	645	615	585
		%	47,93	47,26	44,03	49,75	47,96	47,31	46,06
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Данните показват следното:

Балансът на системата, представен в *Справка № 7*, е изпълнен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски нужди (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

Към бизнес плана са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката.

Отчетен и прогнозен ефект върху **Неносеща приходи вода** е, както следва:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 283	1 187	1 156	1 373	1 345	1 300	1 270
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-96	-31	217	-28	-45	-30
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	668	626	615	674	700	670	670
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-42	-11	59	26	-30	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	615	561	541	699	645	630	600
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-54	-20	158	-54	-15	-30

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. За периода 2014 – 2015 г. В и К операторът прогнозира намаление на **НПВ**.

Отчетеното средно увеличение за периода 2009 – 2013 г. и планираният средно резултат за периода 2014-2015 г. е, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м ³	30	8	-45	-23
	%	0,02	0,01	-0,71	-0,36
Общи загуби	хил. м ³	30	8	-60	-30
	%	0,02	0,01	-1,89	-0,95

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено увеличение на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **8 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **0,01%**;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е **23 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно отношение – **0,36%**.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Видно от представената *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* високият процент **обща загуби** на вода (**50,93%** за 2012 г.) се дължи основно на високия процент **реални (физически) загуби** (**48,12%** за 2012 г.).

Реални загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана, в *раздел III. Техническа част т. 3.3 Програма за намаляване на загубите*, В и К операторът посочва следното:

„Основна причина за реализиране на големи загуби на вода са остарялата водопроводна мрежа и множество аварии. Основната цел на дружеството е насочена в посока намаляването им. През 2013 – 2014 г. Община Кубрат ще реализира вече одобрен проект за цялостна реконструкция на водопроводната мрежа на гр. Кубрат, което ще доведе до чувствително намаляване на загубите на вода в града, а от там и на общите неотчетени водни количества. Като други причини за наличието на загуби могат да се посочат: неточности при измерването на водата (т.е. произведена и консумирана); недостатъчно ефективен контрол на течовете (трудности при откриването и отстраняването им).

Дейностите, които следва да предприеме дружеството за намаляване на загубите, трябва да са насочени към :

- *ремонтни на съоръжения;*
- *подмяна и проверка на водомери – индивидуални, общи, а също и тези на водоизточници и населени места;*
- *навременно отстраняване на аварии;*
- *въвеждане на система за контрол на течовете (т.е. въвеждане на районни водомерни зони и др. стратегии за намаляване);*
- *систематично откриване, локализиране и отстраняване на течове (използване на съвременно оборудване за откриване на течове);*
- *осъществяване на контрол върху налягането;*
- *подмяна на стари (довеждащи и разпределителни) водопроводи и свързаните с тях СВО.*
- *реконструкция и рехабилитация на водните кули и водоемите;*
- *издирване и прекъсване на незаконни водопроводни връзки.*

Подходящ метод за намаляване на загубите на вода от течове е управление на налягането във водопреосната мрежа. Използвана стратегия е зонирание на системата за водоснабдяване, което позволява изолиране на най-сериозните течове в конкретна зона, която в последствие би могла по-точно да се оцени чрез използването на подходящо оборудване за откриване на течове. Процесът по подготовка и въвеждане в експлоатация на зона за управление на налягането обаче е свързан с редица дейности по планиране, проучване, реконструкции по мрежата, измерване и анализи, за което се изискват средства. Поради тази причина дружеството не е предприело дейности по зонирание на мрежата.

Мерки за намаляване на реалните загуби. Реалните загуби на вода за 2012г. са 660 хил.м³ /94,48% от общите загуби/. Високите загуби налагат предприемането редица мерки за тяхното намаляване:

- *Срокове за отстраняване на аварии - В тази връзка Дружеството има за цел запазване на достигнатите стойности от 2012 година, а именно: Срок на локализиране – 2 часа и Срок на отстраняване – 4 часа.*

- *Обследване на състоянието на ВС, откриване и документиране на течовете. Откриването на течове ще се провежда в следните основни направления: Използване по график на апаратурата за откриване на скрити течове, като проверките ще започнат от населените места с най-висок процент на загуби. Етапно и както подчертахме приоритетно създаване на условия за надеждно измерване – с инсталирането на ултразвукови разходомери на входа на населените места с висок процент на загуби.*

- *План за рехабилитация на водоснабдителната система или на отделни участъци - Този план е детайлно даден в Ремонтната и Инвестиционната програма.*

- *Обосновка на необходимите инвестиции – Тази обосновка се дава в Инвестиционната програма.*

Очакван ефект от мерките за намаляване на реалните загуби – Осъществяването на предначертаните мерки ще осигури намаляване на реалните /физическите/ загуби в периода 2014 – 2015 година общо с около 4 %.

Данните за търговски загуби са разгледани в раздел 4.1 Ниво на потребление на В и К услуги.

Заклучения и указания

3.6.1. През периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно увеличение на Q9, както следва: в реално изражение - 8 хил. м³/год., в процентно изражение – 0,01%/год.

3.6.2. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно намаление на Q9, както следва: в реално изражение – 23 хил. м³/год., в процентно изражение – 0,36%/год.

3.7. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	71	57	14	17	20	17	17
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	121	121	121	121	125	121	121
Годишно постигнато ниво			0,587	0,471	0,116	0,140	0,160	0,140	0,140
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-14	-43	3	3	-3	0

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 и 2011 г. се отчита намаление спрямо съответните предходни години, а за 2012 и 2013 г. – увеличение. За периода 2014 г. се прогнозира намаление, а за 2015 г. липса на промяна в общия брой аварии по довеждащите водопроводи.

За **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,140**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,15**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по довеждащите водопроводи над 2% от общия брой аварията по довеждащите водопроводи за всички населени места за съответната година, са както следва:

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Кубрат	3	8	0,375	17,65	5	8	0,625	12,82	Намаление
Беловец		5	0,000	0,00	6	5	1,200	15,38	Увеличение
Медовене	1	9	0,111	5,88	4	9	0,444	10,26	Намаление
Сеслав	1	5	0,200	5,88	3	5	0,600	7,69	Увеличение
Бисерци	3	9	0,333	17,65	5	9	0,556	12,82	Намаление
Задруга	4	10	0,400	23,53	7	10	0,700	17,95	Намаление
Божурово	1	7	0,143	5,88	3	7	0,429	7,69	Увеличение
Звънарци		4	0,000	0,00	1	4	0,250	2,56	Увеличение
Савин	1	3	0,333	5,88		3	0,000	0,00	Намаление
Тетово	3	6	0,500	17,65	2	6	0,333	5,13	Намаление
Общо за избраните	17	66	0,258	100,00	36	66	0,545	92,31	Намаление
Общо за всички	17	121	0,140	100,00	39	121	0,3223	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- Населените места с най-висок относителен дял на аварията по довеждащи водопроводи за 2012 г. са: гр. Кубрат (**17,65%**), с. Бисерци (**17,65%**) и с. Тетово (**17,65%**);

- За 2013 г. за посочените населени места се отчита намаление на относителния дял, както следва: гр. Кубрат (**12,82%**), с. Бисерци (**12,82%**) и с. Тетово (**5,13%**);

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	231	145	113	118	150	120	120
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	216	216	216	216	225	216	216
Годишно постигнато ниво			1,069	0,671	0,523	0,546	0,667	0,556	0,556
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-86	-32	5	32	-30	0

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 и 2011 г. се отчита намаление на аварията спрямо съответните предходни години, а за 2012 и 2013 г. – увеличение. За 2014 г. се прогнозира намаление, а за 2015 г. липса на промяна в общия брой аварии по разпределителните водопроводи.

За **Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителни водопроводи“** В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,546** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,556**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,25**, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по разпределителните водопроводи над 1% от общия брой аварии по разпределителните водопроводи за всички населени места за съответната година, са както следва:

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	Бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	Бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Кубрат	46	39	1,179	38,98	53	39	1,359	29,61	Намаление
Беловец	8	17	0,471	6,78	17	17	1,000	9,50	Увеличение
Медовене	2	4	0,500	1,69	3	4	0,750	1,68	Намаление
Юпер	13	18	0,722	11,02	35	18	1,944	19,55	Увеличение
Сеслав	1	8	0,125	0,85	4	8	0,500	2,23	Увеличение
Черешово	9	9	1,000	7,63	7	9	0,778	3,91	Намаление
Бисерци	4	15	0,267	3,39	13	15	0,867	7,26	Увеличение
Тертер	4	6	0,667	3,39	8	6	1,333	4,47	Увеличение
Задруга	1	6	0,167	0,85	5	6	0,833	2,79	Увеличение
Точилари	2	4	0,500	1,69		4	0,000	0,00	Намаление
Горичево	1	9	0,111	0,85	3	9	0,333	1,68	Увеличение
Божурово	1	8	0,125	0,85	2	8	0,250	1,12	Увеличение
Звънарци	3	9	0,333	2,54	5	9	0,556	2,79	Увеличение
Савин		9	0,000	0,00	1	9	0,111	0,56	Увеличение
Тетово	7	36	0,194	5,93	14	36	0,389	7,82	Увеличение

Севар	16	11	1,455	13,56	9	11	0,818	5,03	Намаление
Общо за избраните	118	208	0,567	100,00	179	208	0,861	100,00	Увеличение
Общо за всички	118	216	1,691	100,00	179	216	1,1134	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- Населените места с най-висок относителен дял на аварии по разпределителни водопровод за 2012 г са: гр. Кубрат (**38,98%**), с. Севар (**13,56%**) и с. Юпер (**11,02%**);
- За 2013 г. се отчита намаление за гр. Кубрат (**29,61%**) и с. Севар (**5,03%**) и увеличение за с. Юпер (**19,55%**).

Данни за аварии на СВО

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	54	51	46	39	40	40	40
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	11 352	11 372	11 392	10 282	10 282	10 312	10 342
Годишно постигнато ниво			0,0048	0,0045	0,0040	0,0038	0,0039	0,0039	0,0039
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-3	-5	-7	1	0	0

Данните показват за периода 2009-2012 г. ежегодно значително намаление на броя аварии. За периода 2014-2015 г. не се прогнозира промяна в броя аварии на СВО.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията на СВО над 4% от общия брой са, както следва:

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	Бр. аварии по СВО/бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	Бр. аварии по СВО/бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
Кубрат	11	4213	0,003	28,21	7	2907	0,002	17,50	Намаление
Беловец	4	836	0,005	10,26	3	861	0,003	7,50	Намаление
Юпер	2	569	0,004	5,13	4	554	0,007	10,00	Увеличение
Черешово	2	312	0,006	5,13	2	318	0,006	5,00	Намаление
Бисерци	1	688	0,001	2,56	3	728	0,004	7,50	Увеличение
Тертер	2	231	0,009	5,13	2	239	0,008	5,00	Намаление
Горичево	1	271	0,004	2,56	2	277	0,007	5,00	Увеличение
Божурово	2	285	0,007	5,13	3	292	0,010	7,50	Увеличение
Савин	2	268	0,007	5,13	2	276	0,007	5,00	Намаление
Тетово	4	1194	0,003	10,26	7	1229	0,006	17,50	Увеличение
Севар	5	649	0,008	12,82	3	657	0,006	7,50	Намаление
Общо за избраните	36	9516	0,004	92,31	38	8338	0,005	95,00	Увеличение
Общо за всички	39	11 429	0,003	100,00	40	10 282	0,0039	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда, че за 2012 и 2013 г. населеното място с най-висок относителен дял на аварията на СВО и с най-голям брой аварии е гр. Кубрат.

Данни за аварии на ПС

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	35	44	36	32	27	30	30
5.8.	Общ брой помпени станции	км	14	14	14	14	14	14	14
Годишно постигнато ниво			2,500	3,143	2,571	2,286	1,929	2,143	2,143
Ефект		бр.		9	-8	-4	-5	3	0

За периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на броя аварии на ПС, като за 2014 г. се прогнозира увеличение, а за 2015 г. – липса на промяна в броя аварии на ПС.

Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* като *текущ ремонт* са включени следните дейности:

2014 г. : (1) Ремонт кула водоем Тетово; (2) Ремонт сгради ПС Божурово и ПС Кубрат - замазки, зидарии; (3) Ремонт помпи; (4) Ремонт кула Кубрат 1; (5) Водопровод с. Сеслав – подмяна 10 бр. пожарни хидранти (ПХ) и 5 бр. спирателни кранове (СК).

2015 г. : (1) Ремонт кула водоем Божурово; (2) Ремонт сграда ПС Беловец - замазки, зидарии; (3) Ремонт помпи; (4) с. Звънарци - подмяна 7 бр. СК Ø80; (5) с. Задруга – с. Точилари – подмяна 3 бр. СК Ø150; (6) външен водопровод Ø150 – 1000 л.м.

Следва да се отбележи, че дейности като подмяна на СК и ПХ, както и изграждане на външен водопровод, с дължина 1000 л.м., са с инвестиционен характер. Същите следва да се изключат от ремонтната програма и да се включат в инвестиционната програма на дружеството.

Заклучения и указания

3.7.1. Данните показват, че като цяло за периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по разпределителните и по довеждащите водопроводи.

3.7.2. Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда гр. Кубрат като населеното място с най-голям дял от общите аварии на довеждащите водопроводи, разпределителни водопроводи и на СВО.

3.7.3. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма дейности по подмяна на ПХ и СК, както и изграждане на външен водопровод с дължина 1000 л.м. Същите са с инвестиционен характер и следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	14	14	14	14	14	14	14
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	14	14	14	14	14	14	14
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	1	1	1	1	1	1	1
11.20.	Общ брой ВС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ		20	20	20	20	20	20	20

11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	20	20	20	20	20	20	20
Годишно постигнато ниво		бр.	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

3.9. Ниво на покритие с канализационни услуги

Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	912	912	2 833	2 794	1 480	2 820	2 850
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	26 000	26 520	26 357	26 144	27 000	26 013	25 883
Годишно постигнато ниво			0,035	0,034	0,107	0,107	0,055	0,108	0,110

За Показател 7 *„Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“* за 2012 г. се отчита ниво от **0,107** и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,110**, спрямо дългосрочно ниво на показателя от 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

В текстовата част на БП е посочено, че на територията, обслужвана от В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат има две населени места с изградена канализационна мрежа, както следва:

- гр. Кубрат – канализационната система функционира като смесена за отвеждане на битови, промишлени и дъждовни води. Събраните води след механично пречистване в съществуващата ПСОВ са заустват в сухо дере. Канализационната мрежа е с ниска изграденост (8%), не се използва пълния капацитет на изградените участъци. ПСОВ работи неефективно поради ниската натовареност в сравнение с проектния капацитет.
- с. Мъдреве – съществува новоизградена канализационна мрежа, с обща дължина 5,84 км., но няма изградена ПСОВ.

В текстовата част на бизнес раздел **II Технико-икономически анализ на съществуващото положение** е посочено следното:

„На 30.08.2012 г. е подписан договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № DIR-51011116-CO42 за проектно предложение с наименование „Строителство и реконструкция на вътрешна водопроводна и канализационна мрежа на гр. Кубрат и разширение на пречиствателна станция за отпадъчни води“.

Финансирането на проекта е в рамките на приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води“ на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г., по процедура за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG161PO005/10/1.11/02/16 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации с над 10 000 е.ж.“

Съгласно проекта се предвижда канализационната мрежа да бъде напълно завършена (да обслужва 100% от населението), да се модернизира съществуващото механично пречистване в ПСОВ Кубрат, пречиствателната станция да се оборудва с биологично стъпало до средата на 2015 г., в резултат на което канализационната инфраструктура на град Кубрат ще отговаря на всички изисквания на Европейските директиви.

С договорените средства през 2013/2014 г. ще се извършат строително-монтажни работи по реконструкция на водопроводната мрежа по трасето на изграждаща се канализационна инфраструктура с дължина 35,5 км., доизграждане на канализационна мрежа с обща дължина 38,54 км. и разширение на ПСОВ в гр.Кубрат.

Изграждането на канализационната инфраструктура гарантира 100 % включване на всички домакинства, обществени и търговски обекти в канализационната мрежа.“

Заключения и указания:

3.9.1. В и К операторът отчита за Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ ниво от 0,107 за 2012 г., и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,110 спрямо дългосрочното ниво на показателя от 1,000, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.10. Качество на отпадъчни води

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни за проби на качество на отпадъчните води:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	22	16	23	12	78	70	70
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	26	24	36	17	80	70	70
	Годишно постигнато ниво		0,846	0,667	0,639	0,706	0,975	1,000	1,000

За Показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,706** и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 1,00, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

Данните за проектния капацитет на ПСОВ, както и за количеството на пречистените отпадъчни води, посочени в Справка № 4 са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	72 804	128 480	123 328	379 418	230 000	379 418	379 418
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	1 460 000	1 460 000	1 460 000	1 460 000	1 460 000	1 460 000	1 460 000
	Годишно постигнато ниво		0,050	0,088	0,084	0,260	0,158	0,260	0,260

В текстовата част на бизнес раздел II *Технико-икономически анализ на съществуващото положение* е посочено следното:

„ПСОВ град Кубрат е въведена в експлоатация през 2005 год. и има капацитет от 4000 м³ средно на ден. До момента е изграден първия етап – механично стъпало. През 2013 – 2014 г. Община Кубрат реализира вече одобрен проект за реконструкция и разширение на ГПСОВ - гр.Кубрат, поради тази причина от началото на 2012 г. до финализиране на проекта до 2014 г. РИОСВ – гр. Русе ще наблюдава дейността на ГПСОВ без да извършва контрол на качеството на отпадните води. През този период РОИСВ – Русе ще продължи да извършва пробонабиране.

Общият брой на пробите взети от РОИСВ – Русе през 2012г. за качеството на отпадъчната вода са 17, от тях отговарящи на нормативните изисквания са 12. Броят на нестандартните проби е 5, като показателите, по които не отговарят са: НВ; фенолен индекс; анионоактивни детергенти; ХПК; БПК5. Годишното постигнато ниво е 0,706.

В ПСОВ няма акумулиране на отпадъци с характер на опасни, поради липса на връзка с канализационната мрежа на промишлените предприятия от града, т.е. естеството на отпадъчните води е с битов характер.“

Заклучения и указания:

3.10.1. В и К операторът прогнозира след реализацията на одобрения проект за реконструкция и разширение на ПСОВ, гр. Кубрат достигане на дългосрочното целево ниво от 1,00 за Показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“.

3.11. Аварии по канализационната мрежа

Представените данни за аварии на канализационна мрежа и СКО в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	15	0	0	0	0	0	0
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	341	341	341	341	341	351	2 411
	Годишно постигнато ниво		0,044	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	0	0	0	0	0	0	0
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	4	7	7	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита аварии на СВО единствено през 2009 г. За периода 2010-2015 г. не се отчита и не се прогнозира възникване на аварии на СВО.
- За периода 2009-2015 г. не се отчитат и не се предвиждат аварии на канализационната мрежа.

Заклучения и указания

3.11.1. За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът не предвижда на аварии, както на СКО, така и на канализационната мрежа.

3.12. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 52, ал.2 от *Закона за управление на отпадъците*, кметът на общината разработва и изпълнява програма за управление на отпадъците за територията на съответната община. Програмата е неразделна част от общинската програма за околна среда, и включва и третирането на утайки от ПСОВ.

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

Към бизнес плана не е представена стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от съответните общини и Министерство на околната среда и водите.

Както вече беше посочено, В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат експлоатира ПСОВ, гр. Кубрат. Същата е въведена в експлоатация през 2005 г., като до момента е изграден първи етап – механично стъпало.

В бизнес плана не е представена информация относно количеството, качеството, начина на съхранение и оползотворяване на формираните утайки.

Заключения и указания

3.12.1. В и К операторът следва да представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от съответните общини и МОСВ.

3.12.2. В и К операторът следва да представи информация относно количеството, качеството, начина на съхранение и оползотворяване на утайките, образувани при пречистването на отпадъчните води в ПСОВ, гр. Кубрат.

3.13. Потребление на електрическа енергия

Дружеството използва електрическа енергия за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ – ниско напрежение.

Отчетни и прогнозни данни за потребление

Данните в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия по услуги и типове напрежение, представени в *Справки № 9 Разход на електрическа енергия* са, както следва:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода	Ниско	4 337 683	3 374 347	3 484 720	3 612 566	3 623 570	3 600 000	3 600 000
Пречистване на отпадъчни води	Ниско	13 760	11 160	12 320	11 560	13 675	11 560	42 720
ОБЩО кВтч		4 351 443	3 385 507	3 497 040	3 624 126	3 637 245	3 611 560	3 642 720
<i>ОБЩО кВтч, разлика по гадини</i>			<i>-965 936</i>	<i>111 533</i>	<i>127 086</i>	<i>13 119</i>	<i>-25 685</i>	<i>31 160</i>

Средногодишният темп на потребление за периода 2009-2012 г. и 2013-2015 г. е представен в следващата таблица:

Услуга	Напрежение	2009-2012г., средно-годишно		2013-2015 г., средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода	Ниско	12 099 892	99,67%	8 423 570	99,53%
Пречистване на отпадъчни води	Ниско	40 130	0,33%	39 475	0,47%

ОБЩО кВтч	12 140 022	100,00%	8 463 045	100,00%
-----------	------------	---------	-----------	---------

За 2009-2012 г. средногодишното потребление на електрическа енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ заема **99,67%** от общото потребление, за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ – **0,33%**.

За прогнозния период 2013-2015 г. се предвижда запазване на дяловете за отделните услуги, както следва: „Доставяне на питейна вода“ – **99,53%**, „Пречистване на отпадъчни води“ – **0,47%**.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Доставяне на питейна вода“

В *Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“* са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	869 915	764 016	617 980	643 206	663 977	612 000	605 000
	Дневна	2 046 790	1 526 751	1 629 220	1 687 490	1 746 863	1 673 000	1 673 000
	Нощна	1 420 978	1 083 580	1 237 520	1 281 870	1 212 730	1 315 000	1 322 000
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		4 337 683	3 374 347	3 484 720	3 612 566	3 623 570	3 600 000	3 600 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		1 282 923	1 187 342	1 156 343	1 372 655	1 345 000	1 300 000	1 270 000
Фактурирана вода, м ³		667 612	625 983	615 174	673 630	700 000	670 000	670 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		3,381	2,842	3,014	2,632	2,694	2,769	2,835
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		6,497	5,390	5,665	5,363	5,177	5,373	5,373
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв.		617,301	503,383	520,611	605,252	648,193	633,758	636,527
Общ разход (Справка № 13), хил. лв.		618,000	504,000	521,000	605,000	650,000	634,000	637,000

От данните в таблицата се установява следното:

- За периода 2009-2012 г. се отчетат разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия;
 - За периода 2014 -2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., което е в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани).
 - Така прогнозираният разход на електрическа енергия и така прогнозираните водни количества (на вход ВС и фактурирани) рефлексират в увеличение на специфичния разход (кWh/м³ вода на вход ВС) и специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода) за посочения период.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Пречистване на отпадъчни води“

В *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“* са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	3 320	2 840	3 040	2 960	3 638	2 960	11 040
	Дневна	5 320	4 600	5 280	4 520	5 814	4 520	16 800
	Нощна	5 120	3 720	4000	4080	4223	4080	14880
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		13 760	11 160	12 320	11 560	13 675	11 560	42 720
Фактурирани пречистени отпадъчни води, м ³		74 000	72 000	53 000	41 000	72 000	71 000	261 000

Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	72 804	128 480	123 328	379 418	230 000	379 418	379 418
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана пречистена вода	0,1859	0,1550	0,2325	0,2820	0,1899	0,1628	0,1637
Специфичен разход кВтч/м ³ - отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	0,1890	0,0869	0,0999	0,0305	0,0595	0,0305	0,1126
Общ разход (Справка № 9.3), хил. лв.	1,993	1,684	1,931	1,981	2,562	2,053	7,729
Общ разход (Справка № 13), хил. лв.	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	8,000

През периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни тенденции в разход на електрическа енергия.

За 2015 г. В и К операторът прогнозира съществено увеличение на разхода на електрическа енергия, което е в съответствие с прогнозираното съществено увеличение на количествата фактурирани отпадъчни води.

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес раздел **Мероприятия за подобряване на енергийната ефективност на В и К системите** е посочено следното:

„За постигане на целевите нива на показателите за качество на ВиК услугите е необходимо предприемането на система от мерки, водещи до нарастване на ефективността и ефикасността на съществуващите мрежи и съоръжения. Тези мерки са разчетени последните направления:

- *Изграждане на нови и разширяване на съществуващите диспечерски системи;*
- *Подмяна на помпените агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия.*

Изразходването на ел. енергия през периода е обобщено в Справка 9. Тя показва, че мерките за преместване на производството на вода от време с висока тарифа на електричеството (пикови часове или през дена) към нощно време могат да бъдат най-ефективната инвестиция за намаляване на енергийните разходи. Второ, по-нататъшни проучвания на големите енергийни консуматори (помпени агрегати с повече от 50 kW) могат да доведат до значително намаляване на общите разходи за електричество. Помпи с висока консумация на електроенергия са предвидени за подмяна поради ниска енергийна ефективност.“

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, В и К операторът планира за периода 2014-2015 г. мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, както следва:

- Изграждане на нови и разширяване и модернизация на съществуващите диспечерски системи за следните обекти:
2014 г.: - ПС Кубрат, ДС Кубрат;
2015 г.: - ПС Беловец, ПС Тетово.
- Подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия в следните обекти:
2014 г.: - ПС Кубрат, ДС Кубрат- подмяна на 2 бр. помпи
2015 г.: - ПС Тетово – подмяна на 1бр. помпа.

Заклучения и указания:

3.13.1. *В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. за услугата „Доставяне на питейна вода“ намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., което е в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества на (вход ВС и фактурирани). За посочения период това рефлектира в увеличение на специфичния разход (кWh/м³ вода на вход ВС) и специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).*

3.13.2. В и К операторът прогнозира за 2015 г. за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ увеличение на разхода на електрическа енергия, което е в съответствие с прогнозираното значително увеличение на количествата фактурирани отпадъчни води. За посочения период това рефлектира в увеличение на специфичния разход (kWh/m³ пречистена фактурирана вода).

3.14. Персонал

В Справка № 4 и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ на бизнес плана са представени следните данни за персонал:

Параметър/ Справка №	Услуга	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средноспъсчен брой лица по трудов договор/ Справка № 18	"Достаяне на питейна вода"	бр.	74	68	68	61	62	60	60
	"Отвеждане на отпадъчни води"	бр.	2	2	2	2	2	2	6
	"Пречистване на отпадъчни води"	бр.	4	4	4	5	5	5	5
	Общ средноспъсчен състав по трудов догово	бр.	80	74	74	68	69	67	71
Обща численост на персонала/ Справка № 4, показател 12.6	Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги	бр.	73	68	74	68	69	67	71
	<i>Разлика</i>	бр.	7	6	0	0	0	0	0

От таблицата е видно, че се констатира се разлика между данните за общата численост на персонала на дружеството за 2009 и 2010 г., подадени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и в Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

За Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,003 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,002 спрямо дългосрочно нива от 0,002, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

За Показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, В и К операторът отчита и прогнозира ниво от 0,001, спрямо дългосрочно нива от 0,005, указано в Наредбата.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода, отведените и пречистените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период.

Услуги	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³	532	498	487	534	560	530	530
обществени и търговски	хил. м ³	136	128	128	140	140	140	140
стопански	хил. м ³							
Общо доставяне вода на потребителите	хил. м³	668	626	615	674	700	670	670

Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³	74	72	70	70	70	70	260
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³	74	72	53	41	72	71	261

Отчетеният ефект е както следва:

Услуги - ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³		-34	-11	47	26	-30	0
обществени и търговски	хил. м ³		-8	0	12	0	0	0
стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо доставяне вода на потребителите	хил. м³		-42	-11	59	26	-30	0
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³		-2	-2	0	0	0	190
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³		-2	-19	-12	31	-1	190

Други фактори, които трябва да се вземат в предвид при анализа на потребление

Данни за населението на обособената територия на В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат

С решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат под номер 19, съвпадаща с територията на община Кубрат.

Съгласно данните на НСИ за население по области, общини, местоживееене и пол, се показват следните тенденции за населението за общините попадащи в обособената територия на В и К оператора:

Данни население от НСИ	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 спр. 2008 г.
Община Кубрат	20 487	20 198	19 716	18 095	17 803	17 494	-2 993 -14,61%
ефект		-289	-482	-1 621	-292	-309	

Данните показват, че през периода 2008-2013 г. населението в обслужваните общини е намаляло общо с 14,6%, като най-голямо намаление е отчетено през 2011 г. спрямо 2010 г.

Същевременно В и К операторът отчита повишаване на фактурираните количества през 2012 и 2013 г.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на В и К услуги в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи е само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите (абонатите). При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за намаляващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В текстовата част на бизнес плана, в **раздел III-Техническа част т. 3.3 Програма за намаляване на загубите**, В и К операторът посочва следното:

„*Определяне на търговските загуби и предвиждане на мерки за намаляването им; Търговските загуби на вода за 2012г. са 23 хил.м³ /3,22 % от общите загуби/. За намаляването на търговските загуби се предвиждат следните мерки :*

- *Тариране на водомери на потребители;*
- *Монтиране на ултразвукови разходомери на вход населено място;*
- *Монтиране на водомери на нови СВО;*
- *Постоянен контрол и регистрация на незаконни връзки и кражби на вода от потребителите.*

Прогнозното намаляване на търговските загуби, вследствие на предприетите по горе мерки дава директно влияние върху увеличението на фактурираните количества вода.“

В Справка №4 е посочена следната информация за брой водомери преминали последваща проверка:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	363	198	444	448	450	1 020	1 020
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	11 352	11 372	11 392	10 282	10 282	10 312	10 342
	Годишно постигнато ниво		0,032	0,017	0,039	0,044	0,044	0,099	0,099

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

Съгласно на Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

В бизнес плана В и К операторът е посочил следните нива на търговски загуби спрямо вода на вход ВС:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 283	1 187	1 156	1 373	1 345	1 300	1 270
Търговски загуби Q8	хил. м ³	н.д.	115	46	22	125	21	21
	%	0,00	9,69	3,98	1,60	9,29	1,62	1,65

Вижда се, че за различните години са посочвани различни стойности на търговските загуби, заемащи между 1,62% и 9,69% от вода на вход ВС. Тези стойности не са обосновани и доказани от дружеството.

В следващата таблица са представени търговските загуби, изчислени като 10% от вода на вход ВС, и техния дял спрямо фактурираните количества:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 283	1 187	1 156	1 373	1 345	1 300	1 270

Фактурирана вода Q3	хил. м ³	668	626	615	674	700	670	670
Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	128,3	118,7	115,6	137,3	134,5	130	127
	дял от Q3, %	19,2	19,0	18,8	20,4	19,2	19,4	19,0

Видно от представените данни, търговските загуби изчислени като 10% от вода на вход ВС (Q4), представляват средногодишно между 19% - 20% от фактурираните количества от В и К оператора което показва, че дружеството има известни резерви като потенциал за увеличаване на фактурираните количества.

Фактурирана вода л/ж/д

Данните за фактурирана вода, отнесени към докладваният брой жители в Справка № 4 показват следния размер на фактурирана вода, изразена като литри/жител/ден.

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	26000	26 520	26 357	26 144	27 000	26 013	25 883
Фактурирана вода	м ³	667 612	625 983	615 174	673 630	700 000	670 000	670 000
Фактурирана вода на брой население	л/ж/ден	70,35	64,67	63,95	70,59	71,03	70,57	70,92

Така представените данни не отразяват реалното потребление на питейна вода, доколкото от една страна официалният брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. Допълнително тук се отчита разлика между докладваният от В и К оператор брой население по водоснабдителни системи, и общия брой население в общините, попадащи в обособената територия на оператора според данните от НСИ. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление, респективно съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

Извършеният от КЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател (фактурирана вода л/ж/д):

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	46.000
Средна стойност	119.153
Максимална стойност	209.742

Данните за „В и К Меден кладенец” ЕООД - гр.Кубрат показват, че дружеството фактурира вода измерена като л/ж/д близо много под средното, близо до минималното за В и К сектора за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

Съгласно Наредба №4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, чл.39 ал. 5: по изключение се допуска за потребители, които нямат монтирани водомери на водопроводните отклонения и индивидуални водомери, месечното количество изразходвана, отведена и пречистена вода да се заплаща, както следва:

1. по 6 куб. м при топлофицирано жилище и по 5 куб. м - при нетоплофицирано жилище за всеки обитател;

Според така определените количества, приетата норма на потребление за потребители без монтирани водомери е следната:

- **200 л/ж/д при топлофицирано жилище** (6 000 литри / 30 дни);
- **167 л/ж/д при нетоплофицирано жилище** (5 000 литри / 30 дни).

Данните показват, че В и К операторът доставя далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка №5 са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна вода и отведени отпадъчни води:

Услуги	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³	74	72	70	70	70	70	260
Дял от фактурирана питейна вода	%	11,08	11,50	11,38	10,39	10,00	10,45	38,81
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³	74	72	53	41	72	71	261
Дял от фактурирана питейна вода	%	11,08	11,50	8,62	6,08	10,29	10,60	38,96

Данните не показват ясни тенденции. За периода 2009-2011г. са фактурирани количества отведени отпадъчни води в размер на над 11% спрямо фактурираната питейна вода. През периода 2012-2013г. дела на отведените отпадъчни води спрямо фактурираната питейна намалява до 10%, което не е обяснено от дружеството.

По отношение на фактурираните количества пречистени отпадъчни води спрямо фактурираните питейни, през 2011-2012г. се отчита значително намаляване от 11% до 6,08%, което отново не е обяснено от дружеството.

За 2015г. се прогнозира значително увеличение, което е в съответствие с прогнозите за доизграждането на канализационната мрежа и обхващането на 100% от населението.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Представените отчетни данни от В и К оператора относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	30	17	5	13	0	65	100,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	30	17	5	13	0	65	100

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2012 г. са на стойност 65 хил. лв., изцяло за услугата доставяне на вода на потребителите. За 2013 г. в справка № Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ няма данни за извършени инвестиции от В и К оператора.

За отчетния период 2009 г. – 2012 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 053/17.12.2008 г. на комисията, инвестициите включени в ценовия модел на услугата, утвърдена с Решение № Ц -42/30.11.2009 г. на комисията и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период. В одобрения бизнес план с Решение № БП- 053/17.12.2008 г. на комисията за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води инвестиции не са одобрени.

Доставяне на вода на потребителите	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. общо	хил.лв.	227	213	308	195	165	1 108	222
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. със собствени средства	хил.лв.	97	68	98	55	25	343	69
Одобрени инвестиции в ценови модел	хил.лв.	97	68	98	55	25	343	69
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	хил.лв.	68	17	5	13	0	103	21
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	%	70,10	25,00	5,10	23,64	0,00	30,03	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	%	29,96	7,98	1,62	6,67	0,00	9,30	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на 9,30% (отчетени 103 хил.лв. спрямо одобрени 1 108 хил.лв.).

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги с Решение № Ц- 042/30.11.2009 г., на комисията е 30% (103 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели (343 хил. лв.).

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 155 хил. лв., в т.ч. 65 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 90 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	30	17	5	13	0	55	35	155	100
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО:	30	17	5	13	0	55	35	155	100

При удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове, съгласно изискванията на т. 43.2 от Указанията.

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009- 2013 г.	Среден размер 2009- 2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014- 2015 г.	Среден размер 2014- 2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	227	213	308	195	165	1 108	222				
Одобрен ценови модел	97	68	98	55	25	343	69				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	30	17	5	13	0	65	13				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	30	17	5	13	0	65	13	55	35	90	45

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е на стойност 1 108 хил. лв. със среден размер на инвестициите 222 хил. лв. в т. ч. с предвидено финансиране от собствени средства 343 хил. лв. със среден размер на инвестициите 69 хил. лв.

Докладваните в бизнес план 2009 - 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 65 хил. лв. със среден размер на инвестициите 13 хил. лв.

Прогнозните инвестиции във внесения за одобрение бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 90 хил. лв. със среден размер на инвестициите 45 хил.лв., финансирани със собствени средства.

Данните показват, че В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат **не е изпълнило** т.43.2 от указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране. В предвид лошото финансово състояние на дружеството обаче, предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г. се приемат.

Заключения и указания

4.2.1. В и К операторът в справка № Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ да представи пълна информация за извършените инвестиции за периода 2009 -2013 г.

4.2.2. В и К операторът не е предвидил запазване на средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план за удължения регулаторен период 2014-2015 г., съгласно т.43.2 от Указанията, но поради лошото финансово състояние на дружеството, така прогнозираните инвестиции се приемат.

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора, разпределена по направления и обекти за регулираните услуги е посочена в таблицата:

От представените данни относно структурата на реализираните инвестиции за периода 2009 г. и 2013 г. е видно, че В и К оператора е вложил само средства за енергомеханично оборудване пред изграждането на В и К мрежи и нови обекти.

Структура на предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2014 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите** в размер на 90 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (60 хил. лв.) и за нови обекти (30 хил. лв.).

За периода 2014 г. – 2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** и за услугата **пречистване на отпадъчните води** инвестиции не са планирани.

Източници на финансиране на инвестиционната програма за периода 2009 - 2012 г.

За целите на анализа относно обезпечаване на инвестиционната програма със собствени средства на дружеството за периода 2009-2012 г., в таблицата по-долу са отразени финансовите средства, които се формират от нетната печалба на дружеството и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средно-годишно
Печалба/загуба преди данъци	1		-265	51	481	-85	46
Нетна печалба	2		-265	41	476	-85	42
печалба за реинвестиране	4		-265	41	476	-85	42
амортизации (амортизационен план)	5		81	83	90	87	85
общо източници на финансиране	6	(4+5)	-184	124	566	2	127
инвестиции, включени в цените	7		97	68	98	55	80
остатък	8	(6-7)	-281	56	468	-53	48
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		68	17	5	13	26
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	68	17	5	13	26
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	-252	107	561	-11	101

От данните в таблицата е видно, че източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба е 127 хил. лв. при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените 80 хил. лв.

От справката е видно, че за периода 2009 г. – 2012 г. В и К операторът е вложил по-малко средства за инвестиции за отчетния период в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период средногодишно 127 хил. лв.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2011 – 2012 г. е средногодишно 101 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

В и К операторът е предвидил генериране на ресурси за финансиране на инвестиционната си програма до края на регулаторния период единствено от собствени средства на дружеството, формирани от амортизационни отчисления и текуща печалба. В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се генерират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи и предвидените средства за инвестиции до края на регулаторния период.

(хил. лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите
Приходи	1		1 372
Разходи	2		1 314
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	58
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		73
Общо източници на финансиране	6	4+5	73
Предложени инвестиции	7		0
Остатък	8	(6-7)	73

2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите
Приходи	1		1 367
Разходи	2		1 322
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	45
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		75
Общо източници на финансиране	6	4+5	75
Предложени инвестиции	7		55
Остатък	8	(6-7)	20
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите
Приходи	1		1 380
Разходи	2		1 328
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	52
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		76
Общо източници на финансиране	6	4+5	76
Предложени инвестиции	7		35
Остатък	8	(6-7)	41

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. източниците на финансиране са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.

В и К операторът предвижда изпълнението на инвестиционната програма да се извърши със собствени средства.

Заклучения и указания

4.2.3. Източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства обезпечават изпълнението на планираните инвестиции само за 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	663	551	571	665	710	6,77	699	-1,55	702	0,43	5,56
2	Разходи за външни услуги	86	65	82	97	74	-23,71	88	18,92	88	0,00	-9,28
3	Разходи за амортизации	81	83	77	74	73	-1,35	75	2,74	76	1,33	2,70

4	Разходи за възнаграждения	323	319	298	315	340	7,94	349	2,65	349	0,00	10,79
5	Разходи за осигуровки	60	53	56	60	66	10,00	70	6,06	70	0,00	16,67
6	Други разходи	6	22	25	15	15	0,00	15	0,00	15	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	38	38	31	16	36	125,00	26	-27,78	28	7,69	75,00
	Общо:	1 257	1 131	1 140	1 242	1 314	5,80	1 322	0,61	1 328	0,45	6,92
	в т.ч. променливи разходи	623	510	528	635	680	7,09	666	-2,06	669	0,45	5,35

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи *за услугата доставяне на вода на потребителите* за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 0,1% средногодишно, като за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 10,02%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за материали, разходи за външни услуги и разходи за възнаграждения и осигуровки.

Условно-постоянните разходи и променливите разходи през отчетния период, като цяло намаляват спрямо 2009 г. С най-голямо намаление от променливите разходи са отчетени разходите за електроенергия през 2010 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 5,8% за 2013 г., 0,61% за 2014 г. и 0,45% за 2015 г.

От *условно-постоянните разходи*, значително са повишени *разходите за текущ ремонт* за 2013 г. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* не съответстват на ремонтната програма за периода 2009 - 2012 г. на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление 2,06%, а за 2013 г. и за 2015 г. с ръст съответно от 7,09% и 0,45%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 6,92% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 5,35%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	4	3	6	3	2	-33,33	2	0,00	11	450,00	266,67
2	Разходи за външни услуги	1	0	0	1	0	-100,0	0	0,00	0	0,00	-100,0
3	Разходи за амортизации	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	8	9	9	6	10	66,67	12	20,00	32	166,67	433,33
5	Разходи за осигуровки	2	5	2	1	2	100,00	2	0,00	6	200,00	500,00
6	Други разходи	0	0	0	0	2	0,00	0	-100,0	0	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	0	0	0	2	0,00	0	-100,0	0	0,00	0,00
	Общо:	16	17	17	11	18	63,64	16	-11,11	49	206,3	345,5
	в т.ч. променливи разходи	1	0	0	0	0	0,00	0	0,00	8	0,00	0,00

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 9,7% средногодишно, в резултат на намалени разходи за 2012 г. с 35,3%.

Условно–постоянните разходи, като цяло се увеличават през отчетния период, с изключение на отчетени намаления за 2012 г. при *разходите за материали и разходите за възнаграждения и осигуровки*. *Променливи разходи* за периода 2010 – 2012 г. не са отчетени. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* не съответстват на ремонтната програма за 2009 на бизнес плана.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват през 2014 г. с 11,1% и се увеличават през 2013 г. и 2015 г. съответно с 63,6% с 206,3%. За 2014 г. са намалени *разходите за текущ и аварийен ремонт*. За 2015 г. със значително увеличение са прогнозирани разходите за материали и разходите за възнаграждения и осигуровки, като В и К оператора е обосновал увеличението с въвеждане в действие на 3 бр. КПС в гр. Кубрат.

Променливите разходи са прогнозирани за 2015 г. в размер на 8 хил. лв. за ел. енергия за технологични нужди за новите КПС.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги.

За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 345,5% спрямо отчетната 2012 г.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	2	2	2	2	2	0,00%	2	0,00%	11	450,00%	450,00%
2	Разходи за външни услуги	2	0	2	0	3	0,00%	1	-66,67%	4	300,00%	#DIV/0!
3	Разходи за амортизации	0	0	13	13	13	0,00%	13	0,00%	13	0,00%	0,00%
4	Разходи за възнаграждения	18	22	27	23	22	-4,35%	23	4,55%	30	30,43%	30,43%
5	Разходи за осигуровки	4	1	7	5	5	0,00%	5	0,00%	6	20,00%	20,00%
6	Други разходи	0	0	2	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0	0	0	0	3	0,00%	0	-100%	0	0,00%	0,00%
	Общо:	26	25	53	43	48	11,63%	44	-8,33%	64	45,45%	48,84%
	в т.ч. променливи разходи	3	2	2	2	2	0,00%	2	0,00%	12	500,00%	500,00%

Отчетените разходи *за услугата пречистване на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 29,8% средногодишно.

Условно–постоянните разходи се увеличават през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при *разходите за външни услуги и разходи за осигуровки през 2010 г.* *Променливите разходи* като цяло, не се променят спрямо 2010 г. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 8,33% за 2014 г. и се увеличават с 11,6% за 2013 г. и с 45,5% за 2015 г. За 2014 г. са намалени *разходите за външни услуги и разходите за текущ и аварийен ремонт*. За 2013 г. с ръст са прогнозирани разходи за външни услуги, и разходи за текущ и аварийен ремонт.

За 2015 г. е предвидено увеличение на общите разходи с 45,5% спрямо 2014 г., тъй като се очаква завършване на проект за реконструкция и разширяване на ГПСОВ-Кубрат. За обслужване на ПСОВ Кубрат значително са увеличени през 2015 г. *разходите за материали, разходите за външни услуги и разходите за възнаграждения и осигуровки*.

Променливите разходи са прогнозирани за 2015 г. с ръст от 500% в резултат на увеличени разходи за електроенергия за технологични нужди.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 48,8% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 500%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия.

Общо за регулираните услуги

(ХИЛ. ЛВ.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	669	556	579	670	714	6,57	703	-1,54	724	2,99	8,06
2	Разходи за външни услуги	89	65	84	98	77	-21,43	89	15,58	92	3,37	-6,12
3	Разходи за амортизации	81	83	90	87	86	-1,15	88	2,33	89	1,14	2,30
4	Разходи за възнаграждения	349	350	334	344	372	8,14	384	3,23	411	7,03	19,48
5	Разходи за осигуровки	66	59	65	66	73	10,61	77	5,48	82	6,49	24,24
6	Други разходи	6	22	27	15	17	13,33	15	-11,76	15	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	39	38	31	16	41	156,25	26	-36,59	28	7,69	75,00
	Общо:	1 299	1 173	1 210	1 296	1 380	6,48	1 382	0,14	1 441	4,27	11,19
	в т.ч. променливи разходи	627	512	530	637	682	7,06	668	-2,05	689	3,14	8,16

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 0,2% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 0,14%, а за 2015 г. с 4,3%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозираните разходите за външни услуги с 15,6%, а за 2015 г. разходите за възнаграждения са с най-висок ръст спрямо 2014 г. 7,03%.

Разходите за амортизации за периода 2012 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ съответстват само за периода 2013 – 2015 г. на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Посочената информация в Справка № 6 Ремонтна програма включва следните типове обекти:

(ХИЛ. ЛВ.)

Година	Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	20	0	20	0	0	0	0	0	0	20	0	20
2010	28	0	28	0	0	0	0	0	0	28	0	28
2011	9	0	9	0	0	0	0	0	0	9	0	9
2012	28	0	28	0	0	0	0	0	0	28	0	28

2013	36	0	36	2	0	2	3	0	3	41	0	41
2014	26	0	26	0	0	0	0	0	0	26	0	26
2015	28	0	28	0	0	0	0	0	0	28	0	28

От таблицата е видно, че за периода 2009 – 2012 г. В и К операторът не е извършил разходи за текущ и аварийен ремонт за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води, а също така за периода 2014 - 2015 г. не прогнозира да извършва такива разходи.

За периода на бизнес плана не са извършени и не се прогнозира разходи за проверка на водомери.

Заклучения и указания

4.3.1. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на размера на разходите, с изключение на 2010 г. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 11,2%.

4.3.2. В и К операторът следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	2 975	1 433
1.1.	Земя и сгради	544	429
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	644	225
1.3.	Съоръжения	1 629	761
1.4.	Транспортни средства	99	12
1.5.	Други	59	6
1.6.	Активи в процес на изграждане	0	0
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	13	1
2.1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	13	1

Към 31.12.2013 г. В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат не отчита активи в процес на изграждане.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2013 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод. Приетите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството са както следва:

№	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма
I.	Сгради	33,3	3%
II.	Съоръжения	50	2%

III.	Машини	10	10%
IV.	Компютри и софтуер	5	20%
V.	Автомобили	10	10%
VI.	Други активи	10	10%

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

Дълготрайните активи на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	3 047	-188	0	-20
	Отчетна стойност	0	0	0	3 047	2 859	2 859	2 839
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	74	72	75	76
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	1 550	1 436	1 471	1 507
	Балансова стойност	0	0	0	1 497	1 415	1 389	1 333
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	1	-1	1	0
	Отчетна стойност	0	0	0	1	0	1	1
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	0
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0	0
	Балансова стойност	0	0	0	0	0	0	0
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	179	0	0	0
	Отчетна стойност	0	0	0	179	179	179	179
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	13	13	13	13
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	30	43	56	69
	Балансова стойност	0	0	0	149	136	123	110
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	100	0	0	0
	Отчетна стойност	0	0	0	100	100	100	100
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	4	6	7	6
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	49	56	60	66

Балансова стойност		0	0	0	51	44	40	34
№	Описание	Общо за В и К "Меден кладенец" ЕООД, гр. Кубрат						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	3 327	-189	1	-20
	Отчетна стойност	0	0	0	3 327	3 138	3 139	3 119
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	91	91	95	95
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	1 629	1 535	1 587	1 642
	Балансова стойност	0	0	0	1 697	1 595	1 552	1 477

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ **не са посочени отчетни данни** на дълготрайните активи за 2009 г., 2010 г. и 2011 г.

Неточно са определени отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите за услугата отвеждане на отпадъчните води.

В Справка № 12.1 и № 12.2 е посочен „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

Заклучения и указания

4.4.1. Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ не съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2013 г.;

4.4.2. В и К операторът да представи отчетни данни на дълготрайните активи за периода 2009 -2011 г. в справки № 12.1 и № 12.2.

4.4.3. В и К операторът на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. е приложил амортизационни норми съгласно т.53 от Указанията.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на **481 хил. лв.**, при отчетена загуба в размер на 85 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 1 322 хил. лв. са намалени с **9%** от 1 453 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с **17,2%** на 1 803 хил. лв. от 1 538 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за суровини, материали, разходи за възнаграждения и други разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 4,85% на 1 322 хил. лв. от 1 448 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Приходите от регулирани услуги в размер на **1 203 хил. лв.**, в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 1 183 хил. лв.; от услугата отвеждане на отпадъчните води – 11 хил. лв.; от услугата пречистване на отпадъчните води – 8 хил. лв. и от услугата присъединяване към водоснабдителната система хиляда лева.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на **94 хил. лв.**, в т.ч. приходи от продажба на ДМА 45 хил. лв., приходи от продажба на отпадъчно желязо 3 хил. лв., приходи от отписани задължения 16 хил. лв., приходи от финансираня 19 хил. лв., приходи от неустойки по неплатени в срок фактури 5 хил. лв., приходи от платени отписани вземания 2 хил. лв., приходи от наеми 3 хил. лв., други приходи хиляда лева

В и К операторът отчита финансови приходи от лихви в размер на **5 хил.лв.**

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени със 17,5 % от 1 538 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 1 803 хил. лв. за 2013 г., основно в резултат на увеличение на всички разходи 2012 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	707	753	6,5
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	115	118	2,6
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	91	95	4,4
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	429	445	3,7
5.	Други разходи	хил.лв.	196	392	100
	Общо	хил.лв.	1 538	1 803	17,5

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени с 46 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия и разходи за горива и смазочни материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени с 3 хил. лв. Увеличението е предимно от отчетени по-високи разходи за такса „водовземане“.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са увеличени с 16 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2013 г. спрямо предходната година с 2 бройки и към края на годината е 68.

4. Другите разходи са увеличени с 196 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са увеличени с 4 хил. лв., преди всичко от придобити нови активи.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 1 433 хил. лв. от 1 724 хил. лв. за 2012 г., в резултат на изписани нетекущи активи.

Активи в процес на изграждане не са отчетени за 2013 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 442 хил. лв. от 494 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на намаление на материалните запаси.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2013 г. на 697 хил. лв. от 876 хил. лв. за 2012 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 884 хил. лв. от 549 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 0,50 спрямо 0,90 за 2012 г. и показва, че дружеството няма свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задълженията си по обслужване на заема.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е отрицателен 0,04 за 2013 г. и положителен 0,25 за 2012 г., означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е отрицателен 29,28 за 2013 г. и положителен 3,35 за 2012 г. показва, че В и К операторът няма възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е отрицателен 36,38% за 2013 г. и 5,85% за 2012 г. и показва ниска рентабилност.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е отрицателна 25,65% за 2013 г. и 3,83% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2013 г. – 83,8% спрямо 2012 г. - 81%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 103 дни за 2013 г. спрямо 91 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	0,50	0,90	Отбелязва се намаление, В и К операторът е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	-0,04	0,25	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	-29,28	3,35	Отбелязва се намаление, дружеството няма свободен капитал да обслужва задълженията си.
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-36,38%	-5,85%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-25,65%	-3,83%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	83,80%	81,00%	Отбелязва се подобрение на събираемостта на вземанията и достига средното ново за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	103	91	Отбелязва се увеличение, периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. *От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в лошо финансово състояние.*

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са под рамките на изискуемите нива и показват, че оператора не може да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят висока степен на задлъжнялост и се отчита липса на свободен капитал за инвестиции. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са отрицателни. Събираемостта на вземанията се подобрява, но периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат. За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

Данните за изчисляване на събираемостта са представени в Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“.

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0,678
Средни	0,842
Максимални	0,964

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	1 172	308	515	0,840
2010 г.	1 356	368	308	0,810
2011 г.	1 841	297	368	0,885
2012 г.	1 318	357	297	0,810
2013 г.	1 399	330	357	0,838
2014 г.	1 401	260	330	0,871
2015 г.	1 500	220	260	0,893

Направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост посочени за отчетния период 2009 -2012 г. са близки до средните за сектора, като за 2013 г. е посочено по-ниско ниво, а за 2014 -2015 г. се предвижда повишаване на събираемостта спрямо 2009 г.

Заклучения и изводи

4.5.2. В и К „Меден кладенец“ ЕООД, гр. Кубрат отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда минимално подобряване спрямо нивото от 2013 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Необходимите годишни приходи за регулираните услуги са прогнозирани до края на регулаторния период на базата на цените на В и К услуги и количествата, както следва:

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества			
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	
	Влиза в сила от:	Решение № Ц-02/07.01.2013 г. в сила от 01.02.2013 г.						
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,96	2,04	2,04	700	670	670	
	Изменение		4,08%	0,00%		-4,29%	0,00%	
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,15	0,20	0,20	70	70	260	
	Изменение		33,33%	0,00%		0,00%	271,43%	
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.	0,19	0,25	0,25	72	70	260	
	Изменение		31,58%	0,00%		-2,78%	271,43%	
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,56	0,56	0,56	2	1	1
		степен на замърсяване 2						
степен на замърсяване 3								
	Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м., без ДДС)	2,30	2,49	2,49				

За услугата доставяне на вода на потребителите за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на действащата цена от 4,08% през 2014 г., и се прогнозира намаление на фактурираните водни количества с 4,29% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано запазване на цените и фактурираните количества спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата от 33,33%, а количествата фактурираната вода са без промяна спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено запазване на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с увеличение от 271,4% спрямо 2014 г. През 2015 г. е предвидено доизграждане на канализационната мрежа на гр. Кубрат.

За услугата пречистване на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата от 31,58%, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с намаление от 2,8% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено запазване на цената на услугата на нивото на 2014 г., като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с увеличение от 271,4% спрямо 2014 г. в резултат на завършена реконструкция на ПСОВ гр. Кубрат.

Заклучения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана увеличение на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г., като фактурираните количества са прогнозирани с намаление. За 2015 г. е предвидено запазване на индикативните цени на услугите, като фактурираните количества са увеличени спрямо 2014 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води и услугата пречистване на отпадъчните води.

4.6.2. Годишни корекции на цените на В и К услуги по време на регулаторния период се извършват в съответствие с изискванията на Наредба за регулиране на цените на В и К услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на В и К услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от ДКЕВР с решение по т.5 от Протокол №17 от 31.01.2011 г.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „В и К Меден кладенец“ ЕООД - гр.Кубрат в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от съответните общини и МОСВ.

2. Да се представи информация относно количеството, качеството, начина на съхранение и оползотворяване на утайките, образувани при пречистването на отпадъчните води в ПСОВ, гр. Кубрат.

3. Да се изключат от Ремонтната програма дейности по подмяна на ПХ и СК, както и изграждане на външен водопровод с дължина 1000 л.м. Същите са с инвестиционен характер и следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

4. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за периода 2009 -2015 г. със Справка № 6 „Ремонтна програма“ за услугата доставяне на вода на потребители и за услугата отвеждане на отпадъчни води.

5. В и К операторът да приведе в съответствие за целия период на бизнес плана разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за услугата доставяне на вода на потребителите с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

6. Да се преведат в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2013 г.

7. В и К операторът да попълни справка № 12.1 и справка 12.2. за всички В и К услуги за периода на 2009 -2011 г.

8. В и К операторът да представи пълна информация за извършените инвестиции за периода 2009 -2013 г.в справка № Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.

**Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ
КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:**

ОДОБРЯВА внесеното със заявление вх. № В-17-05-5/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „В и К Меден кладенец“ ЕООД - гр.Кубрат за периода 2009 г. – 2013г.

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд – София град в 14 (четирнадесет) дневен срок.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ