

РЕШЕНИЕ

№ БП – 43

от 17.06.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 17.06.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-17-51-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Инфрастрой“ ЕООД – гр. Брацигово за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-83/22.05.2015 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 с вх. № В-17-51-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Инфрастрой“ ЕООД – гр. Брацигово 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 № З-В-11/06.03.2014 г. е изискала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-51-4/24.03.2014 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. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията;

3. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която съгласно Приложение № 2 към чл. 25, ал. 1 от Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги, следва да бъде посочено:

3.1. В раздел „Общи данни“ – пояснения по отношение на: проучване на клиенти; стратегия за обслужване на клиенти, таксуване и събиране на плащания; план за действие при бедствия и аварии.

2.3. В раздел „Икономическа част“ – график за изпълнение на бизнес плана.

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-51-4/04.04.2014 г. (изх.№ 125/02.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Инфрастрой“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Брацигово - 4679, ул. „Васил Петлешков“ № 33 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 19 170 (деветнадесет хиляди сто и седемдесет) лева и едноличен собственик на капитала – община Брацигово.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 822104625 с предмет на дейност: проектиране и строителство на жилищни и стопански обекти, паркоустройство и строителство на жилищни и стопански обекти, паркоустройство и благоустройство на населените места, поддръжка, ремонт, опазване и отчитане на всички съоръжения и водопроводни мрежи на територията на общината.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Атанас Петров Недялков - Управител.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Инфрастрой“ ЕООД под номер 5, съвпадаща с територията на община Брацигово

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.:

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	9 648
Водоизточници	бр.	38
Довеждащи водопроводи	км	74
Разпределителни водопроводи	км	92
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	5 786
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	1
Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	бр.	1
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	7 503
Дължина на канализационната мрежа	км	29
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	3 776

III. Техническа част

„Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово експлоатира една водоснабдителна система, чрез която предоставя услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Отвеждане на отпадъчни води“ на битови и промишлени потребители в обслужвания от В и К оператора регион.

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово водоснабдява населението в 7 населени места и 1 летовище на територията на община Брацигово.

Общият брой на населението в региона за 2012 г. е 9648 жители. Отчетеното за 2012 г. ниво 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.	10 659	10 659	9 648	9 648	9 418	9 200	9 000
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	10 659	10 659	9 648	9 648	9 418	9 200	9 000
	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, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за община Брацигово, попадаща в обособената територия на действие на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	10 659	10 659	9 648	9 648
Данни НСИ - община Брацигово	бр.	10 290	10 079	9 536	9 418
Разлика	бр.	369	580	112	230

3.2. Водоизточници

В *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и в текстовата част на бизнес плана за 2012 г., В и К операторът отчита **38 бр.** водоизточника (35 бр. каптажа и 3 бр. тръбни кладенци).

В *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* са описани 5 броя разрешителни, за които е представена информация за № и дата на издаване.

Също така в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* В и К операторът не представя данни за учредени санитарно охранителни зони (СОЗ).

3.3. Качество на водата

Отчетните и прогнозните 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.	38	0	28	19	25	5	5
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	38	0	28	19	25	5	5
	Годишно постигнато ниво		1,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	8	7	8	24	20	15	15
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	8	7	8	24	20	15	15
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	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“ В и К операторът отчита за 2012 г., както и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, 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“ В и К операторът отчита за 2012 г., както и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,99, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес в раздел **II. Техничко-икономически анализ на съществуващото положение** В и К операторът посочва следното:

„Цялото количество произведена вода на територията на дружеството се добива изцяло от подземни водоизточници – каптажи, тръбни кладенци. Като цяло водата е чиста, което обуславя и липсата на пречиствателни станции за питейни води на територията на дружеството. След като се добие, водата се обеззаразява посредством хлориране с флаш хлор и се подава към резервоари, където се извършва контакта на водата с хлорта.

Изготвя се календарен план – график за установяване на качествата на водата за питейно битови нужди. В календарния план – график задълженията на двете страни - РЗИ-Пазарджик и дружеството, са разпределени по равно. Ежемесечно се взимат проби на водата за питейно-битови нужди във всички населени места, като са определени и местата за пробонабиране във всяко населено място. Пробонабирането от двете институции става независимо една от друга в произволно избрани дни от месеца.

Резултатите от всички извършени проби се съхраняват в дружеството и в РЗИ – Пазарджик. Дружеството не притежава собствена лаборатория и изследванията се извършват в лицензирана такава в гр. Пазарджик.

От извършените до сега, за календарните 2009, 2010, 2011 и 2012 г., изследвания не са установени показатели различни от нормата. Пробите се взимат съгласно Наредба № 9 от чешми на крайни консуматори.

В цялата ВИК- система при обеззаразяването на водата за питейно – битови нужди, са въведени в експлоатация автоматично дозираци апарати, които според количеството на влязлата в резервоарите вода подават и съответното количество флаш хлор, същите се получават от лицензирана фирма със сертификат за качество.“

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните и прогнозните 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.	0	0	0	0	0	0	0
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	38	38	38	38	38	38	38

	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
--	-------------------------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

За периода 2009-2012 г., В и К операторът отчита, че нито един от експлоатираните водоизточници не е обхванат с измерване. Въпреки това за периода 2014-2015 г. не се предвижда монтирани на водомери при водоизточниците.

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните и прогнозните 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.	7	7	7	7	7	7	7
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	7	7	7	7	7	7	7
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

За Показател 11д „*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 2013 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,000**, 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).

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници.

3.5. 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	795	795	795	793	795	795	795
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	262	339	345	325	323	330	330
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	166	166	166	166	166	166	166
Брой СВО	бр.	4 500	4 510	4 536	5 786	5 796	5 816	5 836
Неносеща приходи вода (Q9)	%	32,95	42,64	43,35	41,00	40,60	41,49	41,49
	м ³ /км/ден	4,324	5,595	5,688	5,366	5,328	5,444	5,444
	м ³ /СВО/ден	0,160	0,206	0,208	0,154	0,153	0,155	0,155

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена, както в процентно изражение, така и в реално изражение (м³/км/ден). Прогнозите за периода 2014-2015 г. също показват увеличение на **НПВ**.

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

BC		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход BC Q4		хил. м ³	795	795	795	793	795	795	795
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо Q3		хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A		хил. м ³	0	0	0	152	146	155	155
		%	0,00	0,00	0,00	19,16	18,36	19,50	19,50
Търговски загуби Q8		хил. м ³	46	38	39	96	100	97	97
		%	5,79	4,78	4,91	12,10	12,58	12,20	12,20
Реални загуби Q7		хил. м ³	216	301	307	77	75	78	78
		%	27,17	37,86	38,62	9,71	9,43	9,81	9,81
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	262	339	345	325	323	330	330
		%	32,96	42,64	43,40	40,97	40,63	41,51	41,51
Общи загуби Q6		хил. м ³	262	339	346	173	175	175	175
		%	32,96	42,64	43,52	21,81	22,01	22,01	22,01
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	-1	0	2	0	0

За периода 2009-2015 г. е отчетено и прогнозирано ниво на **Подадена нефактурирана вода Q3A** (технологични нужди) от **0,00%** до **19,50%** от подадените водни количества на вход BC. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества за технологични нужди, като размерът на тази компонента не може да надхвърли **4%** от подадена вода на вход BC (Q4).

Балансът на системата за 2009 и 2013 г., 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 загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на **Неносеща приходи вода** (неотчетена вода, Q9).

Към бизнес плана не 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 **НПВ** е, както следва:

BC	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход BC Q4	хил. м ³	795	795	795	793	795	795	795
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		0	0	-2	2	0	0
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-77	-6	18	4	-7	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	262	339	345	325	323	330	330
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		77	6	-20	-2	7	0

Постигнатото средно увеличение за периода 2009 – 2013 г. и планирания 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	61	15	7	4
	%	7,67	1,92	0,88	0,44

За периода 2009-2013 г. е отчетено увеличение на **НПВ**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **15 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **1,92%/год.** За периода 2014-2015 г., се прогнозира увеличение на **НПВ**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **7 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно отношение – **0,44%.**

За периода 2014-2015 г. В и К операторът планира единствено намаление на средния темп на увеличение на **НПВ** спрямо отчетения среден темп на увеличение за периода 2009-2014 г.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В бизнес плана не е посочена информация какви усилия е положило дружеството през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода и защо не е постигнат никакъв реален резултат в тази сфера, а точно обратното – има значително повишение на НПВ. Също така не са представени **конкретни мерки, дейности и проекти**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

В тази връзка, „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово следва да предвиди мерки за намаляване/оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36.2 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), като:

измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; измерване на основни водоизточници, ПСПВ, основни резервоари и ПСПВ; управление на налягането в части на водопроводната мрежа, където това е подходящо; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; проучване на мрежата – извършване на тестове и др.

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

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества на Подадена нефактурирана вода Q3А (технологични нужди) с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества за технологични нужди, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).

3.5.2. През периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение - 15 хил. м³/год. и в процентно изражение – 1,92%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 7 хил. м³/год. и в процентно изражение – 0,44%/год. За периода 2014-2015 г. В и К операторът планира единствено намаление на средния темп на увеличението на НПВ спрямо отчетения среден темп на увеличение за периода 2009-2014 г.

3.5.3. В и К операторът следва да представи детайлна обосновка за извършените дейности през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода и причините, поради които не е постигнат реален резултата в тази сфера.

3.5.4. В и К операторът следва да предвиди мерки за намаление/оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36.2 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.

3.6. 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. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	45	30	16	38	8	35	33
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	74	74	74	74	74	74	74
Годишно постигнато ниво			0,608	0,405	0,216	0,514	0,108	0,473	0,446
Ефект		бр.		-15	-14	22	-30	27	-2

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

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. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	121	179	117	133	148	130	125
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	92	92	92	92	92	92	92
Годишно постигнато ниво			1,315	1,946	1,272	1,446	1,609	1,413	1,359
Ефект		бр.		58	-62	16	15	-18	-5

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010, 2012 и 2013 г. се отчита увеличение на аварията спрямо предходната година, а за 2011 г. – намаление. За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи спрямо 2013 г.

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.	15	10	5	21	50	20	19
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	4 500	4 510	4 536	5 786	5 796	5 816	5 836
Годишно постигнато ниво			0,0033	0,0022	0,0011	0,0036	0,0086	0,0034	0,0033
Ефект		бр.		-5	-5	16	29	-30	-1

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии на СВО спрямо 2013 г.

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. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	0	0	0	1	4	1	1
5.8.	Общ брой помпени станции	км	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	1,000	4,000	1,000	1,000
Ефект		бр.		0	0	1	3	-3	0

За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии на ПС спрямо 2013 г.

Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* в перо текущ ремонт е посочено – „ремонт и възстановяване“.

Така представената *Справка № 6* не е надлежно попълнена, като не е посочена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

Заклучения и указания

3.6.1. Данните показват, че за периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на броя аварии по довеждащите водопроводи и намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи, на СВО и на ПС, спрямо 2013 г.

3.6.2. Представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена. Не е представена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки конкретен водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

3.7. 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.	0	0	0	0	0	0	0
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.20.	Общ брой ВС	бр.	4	4	4	7	7	7	7

Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.		0	0	0	0	0	0
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.		0	38	38	38	38	38
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

3.8. 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.	7 000	7 000	7 000	7 503	7 503	7 503	7 503
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	10 659	10 659	9 648	9 648	9 418	9 200	9 000
Годишно постигнато ниво			0,657	0,657	0,726	0,778	0,797	0,816	0,834

За **Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“** за 2013 г. се отчита ниво от **0,797** и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,834** спрямо дългосрочно ниво на показателя от **0,95**, 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 *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“*, както и в текстовата част на бизнес плана В и К операторът не представя данни за населителите места, за които се предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“.

От *Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за отчетната 2012 г.“* е видно, че В и К операторът фактурира отвеждане на водни количества от битови и приравнени към битовите и обществени, търговски и др. потребители в следните населени места: гр. Брацигово; с. Бяга, с. Равногор и с. Розово.

Заклучения и указания:

3.8.1. 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 **0,797** за 2013 г., и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,834** спрямо дългосрочното ниво на показателя от **0,95**, 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).

3.9. 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.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	2	0	0	1	2	2	2
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	2	0	0	1	2	2	2

Годишно постигнато ниво	1,000	0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. за **Показател 8а** „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя от 0,98, 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).

В текстовата част на бизнес плана **т. II. Техничко-икономически анализ на съществуващото положение** е посочено, че В и К операторът има издадено Разрешително за заустване на отпадъчни води на обект „Главен коректор I гр. Брацигово в повърхностен воден обект: река Умишка № 33140021/09.10.2008 г. с краен срок 09.10.2014 г.

В *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“*, както и в текстовата част на бизнес плана е посочено, че в процес на реализация са следните проекти:

- „Изграждане на канализация в с. Козарско“, финансиран от ДФ ”Земеделие” Мярка 321 Основни услуги на населението и икономиката на селските райони на стойност 5 478 718 лв.без ДДС;
- „Реконструкция на съществуваща и изграждане на нови канализационни мрежи и съоръжения, съпътстващ водопровод и ПСОВ град Брацигово”, който е внесен в Оперативна програма Околна среда и в МОСВ.

3.10. 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.	0	0	1	12	16	11	10
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	3 511	3 521	3 521	3 776	3 776	3 776	3 776
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,003	0,004	0,003	0,003
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	0	7	5	3	11	2	2
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	27	27	29	29	29	29	29
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,259	0,172	0,103	0,379	0,069	0,069

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии).

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	0	0	1	12	16	11	10
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>0</i>	<i>1</i>	<i>11</i>	<i>4</i>	<i>-5</i>	<i>-1</i>
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	0	7	5	3	11	2	2
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>7</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>8</i>	<i>-9</i>	<i>0</i>

От представените данни е видно следното:

- За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита ниски нива на аварийност на СКО, като за периода 2014 – 2015 г. тенденцията се запазва;

- За Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ В и К операторът отчита за 2013 г. ниво от 0,004 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,003, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,02, 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);

- За периода 2009-2013 г., се отчитат разнопосочни резултати относно броя аварии на канализационната мрежа. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии;

- За Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ В и К операторът отчита за 2013 г. ниво от **0,379** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,069** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,02, утвърдено в Наредбата.

3.11. Потребление на електрическа енергия

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.
Средно	Върхова	8 383	6 661	19 283	0	0	0	0
	Дневна	110 243	53 183	63 878	0	0	0	0
	Нощна	170 446	67 765	126 098	0	0	0	0
	Една скала	0	9 136	0	0	0	0	0
	ОБЩО	289 072	136 745	209 259	0	0	0	0
Ниско	Върхова	0	0	0	0	523	4 511	4 406
	Дневна	0	0	0	184 092	52 609	68 208	66 000
	Нощна	0	0	0	0	149 441	126 673	97 500
	Една скала	0	0	0	0	4 863	4 900	5 000
	ОБЩО	0	0	0	184 092	207 436	204 292	172 906
ОБЩО, кВтч		289 072	136 745	209 259	184 092	207 436	204 292	172 906
Подадена вода на вход ВС, м ³		795 000	795 000	795 000	793 151	794 851	794 851	794 851
Фактурирана вода, м ³		533 010	456 005	450 355	468 042	472 053	465 000	465 000
Специфичен разход, кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,364	0,172	0,263	0,232	0,261	0,257	0,218
Специфичен разход, кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,542	0,300	0,465	0,393	0,439	0,439	0,372
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв.		36,143	16,785	21,008	28,330	30,520	33,198	29,164
Общ разход (Справка № 13), хил. лв.		36,000	17,000	26,000	31,000	31,000	33,000	29,000

От данните в таблицата се установява следното:

- За периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на разхода на електрическа енергия;

- За 2013 г. се отчита увеличение на разхода на електрическа енергия, спрямо 2012 г., в съответствие с отчетеното увеличение на фактурираните водни количества;

- За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., в съответствие с прогнозираното намаление на фактурираните водни количества. За посочения период това рефлектира в намалението на специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).

Мерки за оптимизация

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:

- През 2014 г. - изграждане на нови диспечерска система за ПС Света Троица;
- През 2015 г. - подмяна на два броя помпени агрегати в ПС Света Троица, с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия.

Заклучения и указания:

3.11.1. *За периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., в съответствие с прогнозираното намаление на фактурираните водни количества. За посочения период това рефлектира в намалението на специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).*

3.12. Персонал

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

Справка №	ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Справка № 18	Средносписъчен брой лица по трудов догово	бр.	31	26	27	28	25	25	25
Справка № 4, показател 12.6	Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги	бр.	31	30	30	35	26	31	31
	<i>Разлика</i>	бр.	0	-4	-3	-7	-1	-6	-6

От таблицата е видно, че се констатира разлика между данните за трите системи за общата численост на персонала на дружеството, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели 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 и прогнозира ниво от 0,003, с което е достигнато дългосрочното ниво от 0,003, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните цели 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“*, за ВС „Сандански“ В и К операторът отчита ниво от 0,0003 и прогнозира ниво от 0,0001 спрямо дългосрочно нива от 0,005, указано в *Наредбата*

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите

Доставяне на вода		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			533	456	450	468	472	465	465

В края на периода 2009-2015 г. количествата доставена вода на потребителите намаляват. За периода на бизнес плана данните за фактурираните водни количества са отчетени изцяло за битови потребители

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

доставяне на вода - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-77	-6	18	4	-7	0
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-77	-6	18	4	-7	0

За периода на бизнес плана В и К операторът отчита разнопосочен темп на фактурираните водни количества. Първоначално се наблюдава намаление на количествата за периода 2009-2011 г., като през 2011 г. са отчетени най-ниските нива на фактурираните количества за периода на бизнес плана. През следващите 2012 – 2013 г. дружеството отчита увеличение на количествата, последвано от нов спад през 2014 г. и запазване на нивото през 2015 г.

Допълнителни данни, които следва да бъдат взети при анализа на данните за фактурирана питейна вода:

Данни за населението на обособената територия на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово под номер 5, съпадаща с административните граници на община Брацигово.

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

№ по ред	Обособена територия "Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
							хил.лв.	%
1	Брацигово	10 402	10 290	10 079	9 536	9 418	-984	-9,46

За разглеждания период се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 9,5 %.

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 бизнес плана не са представени **конкретни мерки, дейности, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

„Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово следва да предвиди в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на търговските загуби съгласно т. 36.1 от Указанията, като: *планиране на мерки за подобряване качеството и контрола при отчитане на водомерите на потребителите; планиране на мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране; програма за проучване и откриване на нерегламентирано потребление и др.*

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

Съгласно 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.

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	Попадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	795	795	795	793	795	795	795
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	80	80	80	79	80	80	80
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
	Дял на Q8 от Q3	%	14,92	17,43	17,67	16,94	16,84	17,10	17,10

Данните показват, че търговските загуби, изчислени като 10% от вода на вход ВС, са средно **16,9%** от фактурираните количества за услугата доставяне на вода. От анализа на тези данни, може да се направи извода, че В и К операторът има потенциал да увеличи фактурираното потребление.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	10 659	10 659	9 648	9 648	9 418	9 200	9 000
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	533	456	450	468	472	465	465
	Фактурирана вода	л/ж/д	137,00	117,21	127,79	132,90	137,31	138,48	141,55

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово е на нива, по-високи от средните 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 по-малки количества от нормативно приетите.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	533	456	450	468	472	465	465
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	383	325	326	367	345	366	365
	дял от доставена вода	71,86	71,27	72,44	78,42	73,09	78,71	78,49

За периода 2009 – 2013 г. В и К операторът отчита разнопосочен темп на дела на отведените отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2011-2013 г.

Представените отчетни данни от „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2011-2013 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни (хил.лв.)	Отчет				Разчет	2009 - 2013 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	7	3	15	8	12	45	100
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО:	7	3	15	8	12	45	100

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 45 хил. лв., реализирани единствено за услугата доставяне на вода на потребителите. За услугата отвеждане на отпадъчните води инвестиции не са реализирани.

Извършените инвестиции през отчетния период 2009-2013 г. са изпълнени изцяло със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение на комисията № БП - 059/18.12.2008 г., инвестициите включени в ценовия модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц- 032/28.02.2007 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	508	359	345	331	16	1 559	312
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	8	9	15	31	16	79	16
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	500	350	330	300	0	1 480	296
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2009-2015 г.	7	3	15	8	12	45	9
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	1,38	0,84	4,35	2,42	75,00	2,89	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	802	5	2002	2	5	2 816	563
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	2	5	2	2	5	16	3
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	800	0	2 000	0	0	2 800	560
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	1 310	364	2 347	333	21	4 375	875
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	10	14	17	33	21	95	19
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	1 300	350	2 330	300	0	4 280	856
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2009-2015 г.	7	3	15	8	12	45	9
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,53	0,82	0,64	2,40	57,14	1,03	

Данните представени от В и К оператора в бизнес плана показват 1% изпълнение на одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г., като отчетените инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на

потребителите и изпълнението им от одобрените за тази услуга е в размер на 2,9 %.

От одобрените в бизнес плана инвестиции със собствени средства са реализирани 47,4%, като само за услугата доставяне на вода този процент е 57.

Действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията с № Ц-032/28.02.2007 г. са образувани по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. След одобряване на бизнес плана на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово за периода 2009 – 2013 г., от страна на В и К оператора не е подавано заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги по метода „горна граница на цени“. Предвид това в действащите цени на В и К услуги не е включен прогнозен среден размер на инвестициите, съгласно инвестиционната програма, одобрена от комисията, като част от бизнес плана на В и К оператора.

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 118 хил. лв., в т.ч. 45 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 73 хил. лв. са прогнозирани за периода 2014 г. – 2015 г. Отчетените инвестиции са само за услугата доставяне на вода на потребителите, а прогнозните са за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 71 хил.лв. и за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 2 хил.лв.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет			2009 - 2015 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	7	3	15	8	12	37	34	116	98,31
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	1	1	2	1,69
ОБЩО:	7	3	15	8	12	38	35	118	100

(хил. лв.)

Планираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. са от собствени средства в размер на 48 хил.лв. и от привлечени средства в размер на 25 хил.лв.

В таблицата по-долу са отразени представените данни от В и К оператора относно изпълнените инвестиции за периода 2009 - 2013 г., общият и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за 2014 г. и 2015 г.

(хил. лв.)

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.	1 310	364	2 347	333	21	4 375	<i>875</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. собствени средства	10	14	17	33	21	95	<i>19</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. външно финансиране	1 300	350	2 330	300	0	4 280	<i>856</i>				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	7	3	15	8	12	45	<i>9</i>				
Предложени в бизнес план 2009 – 2015 г.	7	3	15	8	12	45	<i>9</i>	38	35	73	<i>37</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 4 375 хил. лв. (875 хил. лв. среден размер на инвестиции), от които 95 хил.лв. от собствени средства (19 хил. лв. среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 45 хил. лв. със

среден размер на инвестиции 9 хил. лв., изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 73 хил. лв. със среден размер на инвестициите 37 хил. лв.

От данните в таблицата е видно, че „Инфрастрой“ ЕООД е изпълнило т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на реализираните и прогнозираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г. е посочена в таблицата:

(хил. лв.)

№	Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
за услугата доставяне на вода на потребителите											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	15	15	15
2.	Водоснабителни обекти - основен ремонт и реконструкция	7	3	15	8	33	12	37	19	68	101
	<i>съоръжения</i>	0	3	3	1	7	3	2	1	6	13
	<i>сгради</i>	0	0	6	0	6	0	3	3	6	12
	<i>водопроводни мрежи</i>	7	0	6	7	20	2	6	15	23	43
	<i>енергомеханично оборудване</i>	0	0	0	0	0	7	26	0	33	33
	ОБЩО:	7	3	15	8	33	12	37	34	83	116
за услугата отвеждане на отпадъчни води											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2
	<i>Канализационни мрежи</i>	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2
	ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2
Общо за "Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	15	15	15
2.	Водоснабителни и канализационни обекти – основен ремонт и реконструкция	7	3	15	8	33	12	38	20	70	103
	ОБЩО:	7	3	15	8	33	12	38	35	85	118

За регулаторния период предвидените инвестиции за нови обекти представляват 12,7 % от общите инвестиции за периода.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2014-2015 г.

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи с предвидените инвестиционни разходи до края на регулаторния период.

(хил. лв.)

2013 г.	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		249	31	280
Разходи	2		289	11	300
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-40	20	-20
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9			
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		20	1	21
Общо източници на финансиране	6	4+5	20	1	21

Предложени инвестиции	7		12	0	12
Остатък	8	(6-7)	8	1	9
2014 г.	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		272	40	312
Разходи	2		324	14	338
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-52	26	-26
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9			
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		25	2	27
Общо източници на финансиране	6	4+5	25	2	27
Предложени инвестиции	7		37	0	37
Остатък	8	(6-7)	-12	2	-10
2015	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		272	40	312
Разходи	2		328	14	342
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-56	26	-30
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9			
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		27	2	29
Общо източници на финансиране	6	4+5	27	2	29
Предложени инвестиции	7		34	1	35
Остатък	8	(6-7)	-7	1	-6

Данните показват, че за периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира отрицателен финансов резултат от регулираните услуги. В резултат на това източник за финансиране на инвестиционната програма със собствени средства са амортизационните отчисления, които не са достатъчни и не обезпечават общото изпълнение на планираната инвестиционна програма за периода. Това се дължи на прогнозираните по-високи разходи от очакваните приходи.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите и 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 привлечени средства в размер на 25 хил.лв. за изпълнението на инвестиционната програма. Привлечените средства са за услугата доставяне на вода на потребителите и са за следните инвестиционни обекти и години:

- *основен ремонт и реконструкция на енергомеханично оборудване – ел помпи, в размер на 15 хил.лв. за 2014 г.*
- *нов обект – диспечерска система за управление, в размер на 10 хил.лв. за 2015 г.*

Заклучения и изводи:

4.2.1. Общият финансов резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност и заедно с амортизационните

отчисления и привлечените средства обезпечават изпълнението на планираните инвестиции за периода 2014 - 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 - 2013 г. и прогнозните за 2014 - 2015 г. по водоснабдителни и канализационни услуги и водоснабдителни 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.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	60	45	45	66	61	-7,58	57	-6,56	57	0,00	-13,64
2	Разходи за външни услуги	49	44	35	44	37	-15,91	41	10,81	44	7,32	0,00
3	Разходи за амортизации	26	20	15	20	20	0,00	25	25,00	27	8,00	35,00
4	Разходи за възнаграждения	124	148	128	134	107	-20,15	138	28,97	138	0,00	2,99
5	Разходи за осигуровки	23	35	27	28	20	-28,57	29	45,00	29	0,00	3,57
6	Други разходи	9	6	5	7	9	28,57	6	-33,33	6	0,00	-14,29
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	20	34	8	30	35	16,67	28	-20,00	27	-3,57	-10,00
	Общо:	311	332	263	329	289	-12,16	324	12,11	328	1,23	-0,30
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	57	39	47	54	54	0,00	57	5,56	53	-7,02	-1,85

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за отчетния период 2009 – 2012 г. са се увеличили с 5,8 % . Това е в резултат на увеличени условно–постоянни разходи с 11,8% и по конкретно на разходите за възнаграждения и социални осигуровки и на разходите за текущ и аварийен ремонт. *Променливите разходи* са намалели с 5,3%.

За 2013 г. общите разходи са намалени с 12,2%. *Условно – постоянните* разходи са намалени със 15,7% в резултат на намалени разходи за възнаграждения и социални осигуровки, а *променливите* са запазени без изменение.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. – 12,1 % и за 2015 г. – 1,2%. *Условно-постоянните* разходи са повишени за 2014 г. с 12,6%, а за 2015 г. с 2,5%, в резултат на увеличени разходи за възнаграждения и социални осигуровки. *Променливите* разходи за 2014 г. се увеличават с 5,6 % , а за 2015 г. са планирани с намаление от 7%

Разходите за амортизации за двете услуги за периода на бизнес плана не съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за целия период на бизнес плана не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

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.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	0	0	0	4	1	-75,00	4	300,00	4	0,00	0,00
2	Разходи за външни услуги	2	1	1	3	2	-33,33	2	0,00	2	0,00	-33,33
3	Разходи за амортизации	1	0	1	2	1	-50,00	2	100,00	2	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	7	3	3	5	5	0,00	5	0,00	5	0,00	0,00
5	Разходи за осигуровки	2	1	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,00	0,00
6	Други разходи	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2	2	2	0	1	-	0	-100,00	0	-	-
	Общо:	14	7	8	15	11	-26,67	14	27,27	14	0,00	-6,67
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	0,00	<i>1</i>	0,00	<i>1</i>	0,00	0,00

Общите разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за отчетния период 2009 – 2012 г. са се увеличили със 7,1 %, в резултат на повишени разходи за амортизации. *Условно-постоянните* и *променливите разходи* са без изменение.

За 2013 г. общите разходи са намалени с 26,7%. *Условно – постоянните* разходи са намалени с 25% в резултат на намалени разходи за възнаграждения, а *променливите* са запазени без изменение.

За прогнозния период, общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. от 27,3 %, което се дължи на повишени *условно-постоянни* разходи с 22,2% в резултат на повишени разходи за материали. *Променливите разходи* са планирани без изменение. За 2015 г. и *променливите* и *условно-постоянните* разходи са планирани без промяна.

Разходите за амортизации не съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за отчетните 2009 г. и 2012 г. и за прогнозните 2014 – 2015 г. не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

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.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	60	45	45	70	62	-11,43	61	-1,61	61	0,00	-12,86
2	Разходи за външни услуги	51	45	36	47	39	-17,02	43	10,26	46	6,98	-2,13
3	Разходи за амортизации	27	20	16	22	21	-4,55	27	28,57	29	7,41	31,82
4	Разходи за възнаграждения	131	151	131	139	112	-19,42	143	27,68	143	0,00	2,88
5	Разходи за осигуровки	25	36	28	29	21	-27,59	30	42,86	30	0,00	3,45
6	Други разходи	9	6	5	7	9	28,57	6	-33,33	6	0,00	-14,29
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	22	36	10	30	36	20,00	28	-22,22	27	-3,57	-10,00

Общо:	325	339	271	344	300	-12,79	338	12,67	342	1,18	-0,58
в т.ч. променливи разходи	58	40	48	55	55	0,00	58	5,45	54	-6,90	-1,82

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Разходите за текущ и аварийен ремонт посочени в ремонтната програма към бизнес плана в Справка № 6 „Ремонтна програма“ са обобщени за обектите в следните направления:

(хил. лв.)

Година	Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчните води			ОБЩО разходи за ремонт	проверка на водомери	ОБЩО разходи за ремонт и проверка на водомери
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	7	25	32	0	0	0	32	1	33
2010	0	20	20	0	2	2	22	1	23
2011	0	16	16	2	0	2	18	2	20
2012	7	33	40	0	3	3	43	1	44
2013	0	35	35	0	1	1	36	6	42
2014	5	30	35	6	2	8	43	6	49
2015	5	29	34	5	2	7	41	6	47

През периода на бизнес плана 2009 – 2015 г. В и К операторът отчита разнопосочни тенденции на разходите за текущ и аварийен ремонт за двете регулирани услуги, като в края на периода и разходите и за двете услуги са повишени спрямо 2009 г.

В и К операторът е заложил ежегодни разходи за ремонт и проверка на водомери. За периода 2009 – 2012 г. са отчетени средно по 1 250 лв. на година за 104 бр. водомера годишно. За периода 2013 – 2015 г. са заложени средно по 6 хил.лв. на година за 292 бр. водомери годишно

Заклучения и изводи:

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 минимално увеличаване на размера на разходите спрямо 2009 г. За периода 2013 – 2015 г. тенденциите са разнопосочни, като в края на периода се планира намаление на общите разходи с 0,6% спрямо 2012 г.

4.3.2. Разходите за амортизации за двете В и К услуги за целия период на бизнес плана не са в съответствие с годишните амортизационни квоти от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

4.3.3. Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите за целия период на бизнес плана и за услугата отвеждане на отпадъчните води за отчетните 2009 г. и 2012 г. и за прогнозните 2014 – 2015 г. не са в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

(хил.лв.)

№	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.:	548	221
1.1.	Земя и сгради	60	37
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	133	65
1.3.	Съоръжения	327	110
1.4.	Транспортни средства	26	9
1.5.	Други	2	0
2.	Нетекущи нематериални активи	0	0

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.

Към 31.12.2013 г. „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово не отчита и активи в процес на изграждане.

Дълготрайни активи в бизнес плана

„Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово е представило Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“. Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2011-2012 г. и прогнозните активи за периода 2013-2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени само за регулирана дейност.

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

(хил.лв.)

№	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	0	0	4	26	15
	Отчетна стойност	499	499	499	499	503	529	544
	Годишна амортизационна квота	252	252	252	252	252	252	252
	Начислена до момента амортизация	218	242	267	290	313	346	372
	Балансова стойност	277	254	230	209	190	182	181
№	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	0	0	0	0
	Отчетна стойност	45	45	45	45	45	45	45
	Годишна амортизационна квота	127	127	127	127	127	127	127
	Начислена до момента амортизация	23	24	26	27	30	32	34
	Балансова стойност	22	21	19	18	15	13	10
№	Описание	Общо за "Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	0	4	26	15
Отчетна стойност	544	544	544	544	548	574	589
Годишна амортизационна квота	379	379	379	379	379	379	379
Начислена до момента амортизация	241	266	293	317	343	378	406
Балансова стойност	299	275	249	227	205	195	191

В представената от В и К операторът Справка № 11 се констатира несъответствия в стойността на нововъведените активи с данните в инвестиционната програма за периода 2009 – 2015 г.

Данните в Справка № 12.2 за периода на бизнес плана 2009 – 2015 г. не съответстват на посочените инвестиции в инвестиционната програма.

Констатира се несъответствие и между стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11, Справка № 12.1 и Справка № 12.2.

Посочената отчетна стойност на дълготрайните активи общо за дружеството за периода 2009 - 2012 г. не съответства на представените годишните финансови отчети.

В представения амортизационен план на дълготрайните активи придобити преди 31.12.2005 г. в Справка № 12.1 са посочени годишни амортизационни квоти на някои групи активи, като за същите не е посочена отчетна стойност.

В представения амортизационен план на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в Справка № 12.2 не са посочени „полезния живот“ и амортизационните норми за регулаторни цели на групите нетекущи активи и годишните амортизационни квоти на групите активи за периода на бизнес плана не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

В Справки № 12.1 за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2011 г. не е изчислена коректно, балансовата стойност на дълготрайните активи, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация.

Заклучения и изводи:

4.4.1 Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ и Справки №12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ не съответства планираните инвестиции в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

Стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ не съответстват на данните в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

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

4.4.3. Да се посочат коректните годишните амортизационни квоти на всички групи дълготрайни активи придобити преди 31.12.2005 г. в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“.

4.4.4. За амортизиране на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. В и К операторът не е посочил „полезен живот“ и амортизационни норми за регулаторни цели, и годишните амортизационни квоти на групите активи не са изчислени коректно, съгласно т.53 от Указанията.

4.4.5. Балансовата стойност на дълготрайните активи в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2011 г. не е изчислена коректно.

4.5. Икономически показатели и анализи

4.5.1. Анализ на финансовото състояние на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово към 31.12.2013 г.

Текущият финансов резултат след данъци на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. е печалба в размер на 11 хил. лв., при отчетена загуба в размер на 2 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 4 % на 354 хил. лв. от 369 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени нетни приходи от продажба. Общите разходи са намалени със 7,8 % на 342 хил. лв. от 371 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за оперативна дейност.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 4 % на 354 хил. лв. от 369 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, приходи от финансираня и други приходи.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени със 7,8 % на 341 хил. лв. от 370 хил. лв. отчетени през 2012 г., основно в резултат на намалени разходи за възнаграждения.

Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

(хил.лв.)					
№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	102	95	-6,9
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	51	52	2,0
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	22	22	0,0
3.1.	Обезценка на текущи активи	хил.лв.	0	0	-
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	188	156	-17,0
5.	Други разходи	хил.лв.	7	16	128,6
	Общо	хил.лв.	370	341	-7,8

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени със 7 хил. лв., в резултат на намалени разходи за електрическа енергия.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са увеличени с 1 хил. лв.

3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са намалени с 32 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е 25 служители и е намален спрямо предходната година с 13 служители.

4. *Другите разходи* са увеличени с 9 хил. лв. спрямо предходната година.

5. *Разходите за амортизации* са без изменение.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 221 хил. лв. спрямо от 237 хил. лв. за предходната 2012 г.

Активи в процес на изграждане не са отчетени към 31.12.2013 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 153 хил. лв. от 150 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на паричните средства.

Нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. са в размер на 1 хил.лв., като за 2012 г. са били в размер на 5 хил. лв., текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 47 хил. лв. от 62 хил. лв.

Изчислените показатели за оценка на общото финансово състояние на дружеството за 2013 г. на базата на отчетените резултати и анализ на информацията за годината са, както следва:

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 3,26 спрямо 2,42 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* отбелязва увеличение и е 1,29 за 2013 г. спрямо 1,16 за 2012 г., като дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* се увеличава до 0,17 за 2013 г. при 0,24 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* се подобрява на 3,75 за 2013 г. спрямо -0,58 за 2012 г. и показва относително висока рентабилност.

Рентабилността на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/общии активи* намалява и е 2,94 за 2013 г. при -0,58 за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена на база *нетни приходи от продажби* и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година се подобрява и за 2013 г. е 80,1 % спрямо 2012 г. – 78,5 %.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* намалява,но все още е дълъг - 129 дни за 2013 г. спрямо 131 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	3,26	2,42	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,29	1,16	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,17	0,24	Отбелязва се намаление, дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	3,75%	-0,58%	Отбелязва се подобряване рентабилността на продажбите е относително висока

Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,94%	-0,52%	Отбелязва се подобряване рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	80,1%	78,5%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е сравнително добро.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	129	131	Отбелязва се леко подобряване, периодът на събираемост е дълъг.

Заключения и изводи:

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

Източниците на финансиране на дейността на дружеството показват относително ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си.

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са в изискуемите нива и показват, че дружеството разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Наблюдава се подобрене за периода по отношение на събираемостта на вземанията, но все още е под средните нива за сектора, а периодът на събираемост е дълъг. Същевременно, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите се подобряват спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

(C) 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

„Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово е представило Справка № 17, но не определил нетните приходи от продажби в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. и не е изчислил коректно коефициента на събираемост.

Коефициентът на събираемост на вземанията общо за дружеството, изчислен с нетен размер на приходи от продажби за текущата година и вземания от клиенти и доставчици за текущата и за предходната година в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. е 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
	A	B	C	$\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	476	83	50	0,866
2010 г.	391	89	83	0,839
2011 г.	364	96	89	0,817
2012 г.	362	114	96	0,785
2013 г.	328	101	114	0,801
2014 г.	370	90	101	0,835
2015 г.	370	88	90	0,835

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост, както за периода 2010 - 2013 г., така и за прогнозния 2014 – 2015 г. са под средните за сектора.

Заклучения и изводи:

4.5.2. „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, под средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда подобряване.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „Инфрастрой“ ЕООД, гр. Брацигово са утвърдени с решение на комисията № Ц - 032/28.02.2007 г., като са образувани по метод „норма на възвращаемост“.

В и К услуги	Групи потребители		Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
			2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		01.03.2007					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,54	0,60	0,60	397	390	390
			0,46	0,50	0,50	75	75	75
	Изменение (%)			11,11	0,00		-1,76	0,00
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,09	0,11	0,11	345	367	367
	Изменение (%)			22,22	0,00		6,38	0,00
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)			0,63	0,71	0,71			

В представения за одобряване бизнес план, необходимите годишни приходи в справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2013 – 2015 г. са образувани с действащите и индикативни цени на В и К услуги за 2014 г. и 2015 г. и количества за доставяне на вода на потребителите съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Цената за услугата доставяне на вода на потребителите утвърдена с решение на комисията № Ц - 032/28.02.2007 г. и влязла в сила от 01.03.2007 г. е 0,54 лв./куб.м. без ДДС. С решение на Общината за потребителите на В и К услуги от селата Розово, Равногор и Жребичко тази цена за 2013 г. е била намалена на 0,46 лв./куб.м. и за годината В и К операторът отчита 75 хил. м³ количества доставена вода на потребителите, фактурирани по тази цена.

Приходите за периода 2014 - 2015 г. са прогнозирани на база повишаване на цените за В и К услугите за 2014 г. и 2015 г. и предвидено намаление на фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите и увеличени количества отведени отпадъчни води за двете прогнозни години.

Заключения и изводи

4.6.1. В и К операторът прогнозира увеличаване, както на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., така и на фактурираните количества отведени отпадъчни води. Прогнозните количества вода за доставяне на потребителите е прогнозирана с намаление от 1,8% за 2014 г.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Инфрастрой“ ЕООД – гр. Брацигово 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 план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници.

2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2012-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3. Да се представи детайлна обосновка за извършените дейности през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода, и причини поради които не е постигнат реален резултат в тази сфера.

4. Да се представи програма с предвидени мерки за намаление /оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36. 2 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.

5. Да се представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ с посочени поотделно разходи за текущ и аварийен ремонт и детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

6. Да се представи коригирана справка №13 „Отчет и разчет на годишните признати разходи“.

6.1. Да се коригират разходите за амортизации по В и К услуги в съответствие с годишните амортизационни квоти от Справки №12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

6.2. Да се коригират разходите за текущ и аварийен ремонт в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

7. Да се представи коригирана Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ в съответствие с данните в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране.

8. Да се представят коригирани Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

8.1. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 да съответства на данните в Справка № 11.

8.2. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.2 да съответства на планираните инвестиции в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

8.3. Да се посочат коректните годишните амортизационни квоти на всички групи дълготрайни активи придобити преди 31.12.2005 г. в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“.

8.4. Да се определи коректно отчетната стойност на дълготрайните активи по водоснабдителни системи и В и К услуги за периода 2009 – 2012 г. в съответствие с ГФО на дружеството за този период.

8.5. Да се изчисли коректно годишната амортизационна квота на всички групи активи придобити след 31.12.2005 г. с амортизационни норми за регулаторно цели, съгласно т.53 от Указанията.

8.6. Да се изчисли коректно балансовата стойност на дълготрайните активи в Справка № 12.1, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеното в КЕВР със заявление вх. № В-17-51-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Инфрастрой“ ЕООД – гр. Брацигово за периода 2009 г. – 2013 г.

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