

РЕШЕНИЕ

№ БП – 9

от 03.07.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 03.07.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-77-1/04.04.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Напоителни системи“ ЕАД за периода 2012 г. – 2016 г. и Доклад вх. № В-Дк-86/17.06.2014 г., установи следното:

С писмо вх. № В-12-00-397/07.08.2012 г. „Напоителни системи“ ЕАД е представило, в съответствие с изискванията на чл. 10 във връзка с чл. 2, ал. 3 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), петгодишен бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2012 - 2016 г.

След преглед на съдържанието на бизнес плана сформираният със заповед № 3-В-73/15.08.2012 г. на председателя на ДКЕВР работна група е изисквала с писма изх. № В-12-00-397/31.08.2012 г. и № В-12-00-397/19.12.2012 г. допълнителна информация от В и К оператора, както и да извърши корекции в техническата и икономическата част на внесените за одобрение бизнес план. Изисканата допълнителна информация е представена от „Напоителни системи“ ЕАД с писма вх. № В-12-00-397/12.10.2012 г., вх. № В-12-00-397/11.01.2013 г. и вх. № В-12-00-397/18.01.2013 г.

Въз основа на първоначално представения за одобрение бизнес план и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация работната група е формирала своето становище, че разгледания бизнес план, предложен от „Напоителни системи“ ЕАД не отговаря на изискванията на чл. 10 и чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ, като по отношение на предлаганите в бизнес плана цени и приходи, представени по клонове и обособени системи е констатирала, че е необходимо да се преработят техническата и икономическата част от бизнес плана, като се извадят обособените ВС за стопански потребители за промишлени цели, ВС ВЕЦ, КС Канал и КС Канал ВЕЦ и се прехвърлят в нерегулираната дейност.

С протоколно решение по т. 7 от Протокол № 111/22.07.2013 г. ДКЕВР е върнала преписката по заявление с вх. № В-12-00-397/07.08.2012 г. със задължителни указания, в съответствие с които в срок до 31.08.2013 г. „Напоителни системи“ ЕАД е следвало да преработи и внесе в ДКЕВР своя бизнес план. Решението е обжалвано от „Напоителни системи“ ЕАД пред Върховния административен съд, където е образувано административно дело № 11520/2013 г. по описа на ВАС – IV-то отделение, по което към настоящия момент няма постановено решение. Следващото заседание по делото е насрочено за 18.06.2014 г.

Съгласно разпоредбата на чл.13, ал.7 от Закона за енергетиката (ЗЕ) обжалването не спира изпълнението и за „Напоителни системи“ ЕАД остава задължението за внасяне на бизнес план, поради което и след като е констатирано, че протоколното решение по т.7 от Протокол № 111/22.07.2013 г. на ДКЕВР е изпълнително основание по смисъла на чл.268 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), въз основа на което може да бъде образувано производство по изпълнение по реда на дял V от АПК с протоколно решение на комисията по т.2 от Протокол № 34/07.03.2014 г. срещу „Напоителни системи“ ЕАД е образувано изпълнително производство и е изпратена покана за доброволно изпълнение на цитираното по-горе протоколно решение за внасяне на преработен бизнес план в 14-дневен срок от получаването ѝ. За образуваното изпълнително производство е уведомен с писмо изх. № В-17-44-11/19.03.2014 г. и министърът на земеделието и храните в качеството му на принципал на дружеството.

В срокът за доброволно изпълнение, с писмо вх. № В-17-77-1/04.04.2014 г., е внесен от „Напоителни системи“ АД – гр. София преработен бизнес план за развитие на дейността на дружеството като В и К оператор за периода 2012 г. – 2016 г.

I. Факти и обстоятелства

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 оператора са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от В и К оператора са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформирания със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-84/25.04.2014 г. работна група е изискала от В и К оператора с писмо, изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г. да предостави в срок до 16.05.2014 г. следната допълнителна информация:

По техническата част на бизнес плана

1. Кой В и К оператори са монтирали водомери за измерване на доставените количества вода, с уточнение в режим на последваща проверка ли са монтираните измервателни уреди във връзка с посоченото в текстовата част на бизнес плана, че количествата вода, доставени на В и К операторите се заплащат на база месечно замерване по водомери, собственост на дружествата.

2. Отстраняване на несъответствия между съдържанието на Справки № 3 „Отчет и прогнозно ниво на потребителите на В и К услуги за периода на бизнес плана“, за всички ВС, където данните за Количества вода на вход ВС са дадени и за Количества пречистена вода, което е в противоречие с поясненията, дадени в текстовата част на бизнес плана, че „Напоителни системи“ ЕАД предоставя на В и К операторите сурова, т.е. непречистена вода и съответната корекция на данните;

3. Преработване на Справки № 6 и допълването им с необходимата информация за прогнозните параметри на ремонтната програма и съответните очаквани ефекти

4. Уточняване в кои обекти на ВС Долен Дунав се използва електрическа енергия за периода 2011-2016 г. за услугата „Доставяне на вода на потребителите“.

5. Изясняване на причините за констатираните разлики в посочените в Справка № 3 данни за Количества вода на вход ВС за периода 2011-2016 г. за ВС В и К Шумен-Търговище, които не съответстват да данните, представени в съответните баланси на водни количества, определени съгласно Методиката на Министерството на регионалното развитие и благоустройство за определяне на допустимите загуби на вода във ВС за същия период.

6. Уточняване за коя част от ВС В и К Шумен-Търговище в Справка № 3 са посочени данни за общи загуби на вода по разпределителната мрежа за всяка една година за периода 2011-2016 г. доколкото в Справка № 4 не са посочени данни, както за разпределителни, така и за довеждащи водопроводи, както и пояснение чрез измерване в кои точки е определен размера на загубите в количествено изражение;

7. Подробно описание в текстовата част на бизнес плана на ВС В и К Белово; ВС В и К Добрич; ВС В и К Плевен и ВС В и К Йовковци.

По икономическата част на бизнес плана

8. Годишните финансови отчети към 31.12.2011 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2013 г. на клоновете на „Напоителни системи“ ЕАД, които предоставят регулирани услуги на В и К оператори: Клон Струма – Места; Клон София; Клон Тополница; Клон Черно море; Клон Долен Дунав и Клон Среден Дунав.

9. Одитираните годишни финансови отчети на „Напоителни системи“ ЕАД към 31.12.2012 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2013 г., включително и формата представяна в НСИ с приложенията към нея.

10. Подробна обосновка в текстовата част на бизнес плана относно определените прогнозни стойности на отделните видове разходи за обособените водоснабдителни системи.

11. Разшифровка на „други разходи“ по икономически елементи за обособените водоснабдителни системи.

12. Извлечение от инвентарната книга по горепосочените клонове на дълготрайните активи, включени в амортизационните планове за регулаторни цели за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

13. Копие на сключените и действащите договори за доставяне на вода между „Напоителни системи“ ЕАД и друг В и К оператор.

14. Описание на конкретните обекти за които са планирани инвестициите от инвестиционната програма, проектна готовност, в т.ч. предварително проучване, както и очакван ефекти от реализацията на планираните инвестиции съгласно изискванията на т. 37 от Указанията.

15. Да се попълни информацията в приложените справки.

„Напоителни системи“ ЕАД е представило информация по точките, посочени по-горе, с писмо с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г., като е изискано удължаване на срока за подаване на информация по т.10, 11, 15.1, 2 и 3 до 31.05.2014 г. Допълнителна информация е представена с писмо с вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г., като са представени и коригирани справки за ремонтна програма, инвестиционна програма и друга информация за част от водоснабдителните системи.

Информацията от 19.05.2014 г., въпреки изричното изискване на Комисията, е представена в един, вместо в изискуемите два екземпляра на хартиен носител, без да се представят данни на електронен носител.

Информацията от 31.05.2014 г. отново е представена само на един хартиен носител, като са представени частични данни на електронен носител.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация, работната група установи следното:

II. Общи данни за В и К оператора

„Напоителни системи“ ЕАД със седалище и адрес на управление: София - 1186; район Овча купел, бул. Цар Борис III № 136 е еднолично акционерно дружество със 100 % държавна собственост на капитала и принципал Министерство на земеделието и храните (МЗХ). Регистрираният уставен капитал на дружеството е в размер на 25 452 628 (двадесет и пет милиона четиристотин петдесет и две хиляди шестстотин двадесет и осем) лева, разпределен в 25 452 628 (двадесет и пет милиона четиристотин петдесет и две хиляди шестстотин двадесет и осем) обикновени поименни акции с номинална стойност от 1 (един) лева всяка.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 831160078 и предмет на дейност:

- стопанисване, експлоатация, ремонт, поддържане, разширяване, инвестиране, проучване и проектиране; научноизследователска, развойна и инженерингова дейност за комплексно използване на хидромелиоративния фонд;
- доставка и продажба на вода за напояване и промишлено водоснабдяване, мелиоративно и селскостопанско строителство;
- търговия в страната и чужбина;
- производство и търговия със селскостопанска продукция, дървен материал, електрическа енергия, риба и рибни продукти;
- извършване на специализирани работи и услуги в сферата на хидромелиорациите и строителството;
- отдаване под наем на хидротехнически съоръжения и сгради;
- обучение, квалификация и преквалификация на кадри за хидромелиоративното строителство;
- почивно дело, туризъм, ресторантьорство и хотелиерство.

Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от тричленен Съвет на директорите, като в отношенията с трети лица се представлява от Изпълнителния директор Димитър Методиев Иванов.

„Напоителни системи“ ЕАД е В и К оператор по смисъла на чл. 2, ал. 3 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) доколкото в предмета му на дейност е включено и част от приходите на дружеството се формират от доставяне на вода за водоползватели с издадени от МОСВ или басейновите дирекции разрешителни - други В и К оператори, на които се доставя условно чиста вода за нуждите на питейно-битовото водоснабдяване, промишлени предприятия, рибарници, МВЕЦ и други стопански водоползватели.

„Напоителни системи“ ЕАД няма обявена обособена територия на действие, съгласно Решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, с което министърът, на основание § 34 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн., ДВ, бр. 47 от 2009 г.) във връзка с чл. 198а от Закона за водите, е обявил обособени територии на действие на В и К операторите.

Териториалната структура на дружеството е съставена от централно управление в гр. София и 10 регионални представителства в страната със статут на клонове. Клоновете са сформирани на технологичен принцип (поречие) и са на пряко подчинение на изпълнителния директор. Те извършват доставка на вода за напояване, промишлено и питейно водоснабдяване,

отводняване и предпазване от заливане на земеделски земи, промишлени обекти, населени места и др.

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

„Напоителни системи“ ЕАД доставя условно чиста вода на В и К оператори за нуждите на питейно- битовото водоснабдяване, с издадени за целта разрешителни от МОСВ или басейновите дирекции.

При предоставянето на услугата доставяне на вода на друг В и К оператор от „Напоителни системи“ ЕАД са обособени **9 водоснабдителни системи**, както следва:

Клон Струма-Места - области Перник, Кюстендил и Благоевград

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода – доставяне на вода на „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница и „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил;

Клон Тополница - област Пазарджик

- **ВС В и К Белово** – доставяне на вода на „В и К – Белово“ ЕООД, гр. Белово;

Клон Среден Дунав - области Плевен, Ловеч и Велико Търново

- **ВС В и К Плевен** – доставяне на вода на „В и К“ ЕООД, гр. Плевен;

- **ВС В и К Йовковци** - доставяне на вода на „В и К Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново;

Клон Долен Дунав - области Русе, Търговище, Разград и Силистра

- **ВС Долен Дунав** – доставяне на вода на „Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново;

Клон София - област София

- **ВС Източно Софийско поле** – доставяне на вода на „Софийска вода“ АД, гр. София;

- **ВС В и К Бебреш** - доставяне на вода на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград;

Клон Черно Море - области Варна, Добрич, Шумен и Бургас

- **ВС В и К Шумен-Търговище** – доставяне на вода на „В и К – Шумен“ ООД, гр. Шумен и „В и К“ ООД, гр. Търговище;

- **ВС В и К Добрич** – доставяне на вода на „В и К“ ЕООД, гр. Добрич.

Описание на водоснабдителните системи

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода - Системата е с водоизточник *яз. Дяково*

1. Водохващане на р. Бистрица (водно количество 2,25 м³/сек),
 2. Водохващане на р. Отовица (водно количество 1,125 м³/сек),
 3. Деривация Бистрица - пълнеща деривация язовир “Дяково”, с дължина на деривацията- 3 408 м.,
 4. Дюкери 1,2,3,4 - съоръжения по деривация Бистрица с обща дължина 879 м.,
 - дюкер 1- пълнещ язовир “Дяково” - дюкер Д1 е с дължина 13 076 км,
 - дюкер 2 - предназначен да провежда води от водохващане Бистрица и Отовица и преливащите води от “Деривация Джерман”. Дюкер Д2 е с дължина 13 488 км.
 5. Язовир Дяково - Хидровъзел “Дяково” се състои от язовирна стена със страничен преливник, основен изпускател - водовземна тръба в отбивен тунел, водовземна сифонна кула, помпена станция, довеждащи деривации, два дюкера и кантон на левия скат.
- За водоподаване към В и К Дупница се използва и тръбопровода (деривационен тръбопровод) ДТ 1.

ВС В и К Белово - Системата е с водоизточник *яз. Белмекен*

1. Водохващане „Момина клисура”,
2. Дюкер под река Марица,
3. Тунел № 1,
4. Изравнител „Момина клисура”,
5. Тунел № 2,

6. ГНК „Момина клисура – Лесичово”,
7. Тунел № 3.

ВС В и К Плевен - Системата е с водоизточник *яз. Горни Дъбник*.

ВС В и К Йовковци - Системата е с водоизточник *яз. Ал.Стамболийски*

1. Дюкер „Росица”,
2. Канал „Главен лъв разпределителен”,
3. Канал „Главен лъв Никюпски”,
4. Дюкер „Павликени”,
5. Канал изпускател „Водолей”,
6. Бент „Бяла черква”;
7. Канал „Главен долен десен”.

ВС Долен Дунав - Системата е с водоизточник *яз. Ястребино*. Водовземането се осъществява от водовземна кула.

Напорният тръбопровод от водовземното съоръжение на *яз. Ястребино* до помпената станция е собственост на „Тузлушка гора” ЕООД, гр. Антоново.

В помпената станция, обслужвана от „Тузлушка гора” ЕООД е монтиран електронен водомер, по който се отчитат подадените водни количества.

ВС Източно Софийско поле – Системата е с водоизточник *яз. Панчарево*

1. Язовир „Панчарево”, с полезен обем – 6 165 хил.м³.
2. Облекчителни съоръжения – оразмерени да пропускат 800 м³/сек.
 - член преливник с две савачни табли, сифонни преливници – 17 броя, пропускащи 505 м³/сек;
 - основен изпускател с Q max 210 м³/сек.
3. Водовземни съоръжения - кула за промишлено водоснабдяване – от водовземната кула водата преминава в тунел Ф1800 с дължина 500 м. В края на тунела извън езерото е построена разпределителна шахта, от която започват тръбопроводите /3 броя за „Кремиковци” АД и 2 броя за „Софийска вода” АД. След шахтата тръбопроводите влизат в разпределителна станция /РС/ „Кремиковци” където се намират водомерните съоръжения. След РС „Кремиковци” тръбопроводите преминават през шахта за датчиците на водомерите. „Кремиковци” АД от м. януари 2010 година преустанови ползването на вода от *яз. Панчарево*. За Софийска вода тръбопроводите са 2 бр. В активите на „Напоителни системи ЕАД- София- клон” е само кулата за промишлено водоснабдяване, а останалите съоръжения не са собственост на „Напоителни системи“ ЕАД.

ВС В и К Бебреш - Системата е с водоизточник *яз. Бебреш*.

1. Язовир „Бебреш” - полезен обем – 11 300 хил.м³,
2. Облекчителни съоръжения - траншеен преливник, основен изпускател,
3. Водовземни съоръжения:
 - водовземна кула,
 - основен изпускател.

ВС В и К Шумен-Търговище - Системата е с водоизточник *яз. Тича*

1. Водовземна кула за питейно водоснабдяване - Водовземната кула със самостоятелен тръбопровод и тунел е предназначена за питейно водоснабдяване на гр. Шумен, гр. Търговище и гр. В. Преслав.
2. Стоманобетонен тръбопровод - след кулата следва закрит стоманобетонен тръбопровод, с технически параметри - диаметър ф 1200 мм, дължина- L 140 м панцеровка ст.бетонена тръба, L 120 м- бетонирана стоманена тръба, L 258м- стоманен тръбопровод, обща дължина - 518 м.

ВС В и К Добрич - Системата е с водоизточник *сондаж с. Раковски*

1. Дълбок сондаж „ТХ-19”,
2. Дълбок сондаж „ТХ-20”,
3. Плитък сондаж „Раковски № 1”,
4. Плитък сондаж „Раковски № 2”.

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за обособените водоснабдителни системи, за 2011 г. са посочени данни за броя на водоизточниците, експлоатирани от „Напоителни системи“ ЕАД, както следва:

Водоснабдителна система	Брой водоизточници
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	1
ВС В и К Белово	1
ВС В и К Плевен	1
ВС В и К Йовковци	1
ВС Долен Дунав	1
ВС Източно Софийско поле	1
ВС В и К Бебреш	1
ВС В и К Шумен-Търговище	2
ВС В и К Добрич	2
ОБЩО	11

Чрез обособените системите на „Напоителни системи“ ЕАД за 2011 г. на В и К операторите са доставени водни количества, както следва:

Система	Водоползвател/и	Водоизточник/ци	Количества (куб.м)
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	„В и К - Дупница“ ЕООД, гр. Дупница, „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил	яз. Дяково	1 285 051
ВС Източно Софийско поле	„Софийска вода“ АД, гр. София	яз. Панчарево	9 388 583
ВС В и К Береш	„В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград	яз. Бебреш	128 219
ВС В и К Белово	„В и К – Белово“ ЕООД, гр. Белово	яз. Белмекен	28 000
ВС В и К Шумен-Търговище	„В и К – Шумен“ ООД, гр. Шумен, „В и К“ ООД, гр. Търговище	яз. Тича	27 498 000
ВС В и К Добрич	„В и К“ ЕООД, гр. Добрич	пл. с-ж МС-1, с.Раковски	72 800
ВС Долен Дунав	„Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново	яз. Ястребино	86 500
ВС В и К Плевен	„В и К“ ЕООД, гр. Плевен	яз. Горни Дъбник	377 000
ВС В и К Йовковци	„В и К Йовковци“ ООД, гр. В.Търново	яз.Ал.Стамболийски	8 000

Взаимоотношенията с потребителите на „Напоителни системи“ ЕАД се обосновават на пазарен принцип. Всички услуги се заплащат на база месечно замерване на водата по водомери, собственост на потребителите.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Показателите за качество на предоставяните В и К услуги са представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за отделните водоснабдителни системи (ВС).

Предвид специфичната дейност на „Напоителни системи“ ЕАД в бизнес плана **не се разглеждат** целеви нива за следните показатели за качество, заложиени в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата):

- Показател 1 „**Ниво на покритие с водоснабдителни услуги**“;
- Показател 2 „**Качество на питейната вода**“;
- Показател 3 „**Непрекъснатост на водоподаването**“;
- Показател 6 „**Налягане във водоснабдителната система**“;
- Показатели 7, 8, 9 и 10, които са свързани с отвеждане и пречистване на отпадъчни води.
- Показател 13 „**Срок за отговор на жалби на потребители**“;
- Показател 14 „**Срок за присъединяване на нови потребители към В и К системите**“;

Във връзка с гореизложеното, в бизнес плана са представени данни само за целеви нива на следните показатели, заложиени в Наредбата:

- Показател 4 „**Общи загуби на вода във водоснабдителните системи**“;
- Показател 5 „**Аварии на водоснабдителната система**“;
- Показател 11 „**Експлоатационни показатели за ефективност**“;
- Показател 12 „**Финансови показатели за ефективност**“.

Съответствие на показателите за качество на услугите спрямо дългосрочни нива на показателите, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ГЦНПКВКУ) (Наредба)

През 2014 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата Наредба, като бъдат променени, както показателите за качество на В и К услугите, така и дългосрочните им нива, поради направените констатации, че част от поставените дългосрочни нива не могат практически да бъдат постигнати.

При все това е извършен анализ и сравнение, както на отчетните стойности на ГЦНПКВКУ за 2011 г. спрямо дългосрочните нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ДНПКВКУ), така и на прогнозните ГЦНПКВКУ за 2016 г. и спрямо ДНПКВКУ в нормативната уредба.

Сравнение между отчетените за 2011 г. ГЦНПКВКУ спрямо ДНПКВКУ за всички ВС

- **Показател 4 а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“** – постигнато ниво от **0,00** до **0,156** (за ВС В и К Шумен-Търговище) спрямо **0,25**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- **Показател 5 а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** – само за ВС Долен Дунав е посочена една авария, но не е посочена дължина на довеждащи водопроводи, поради което не може да се определи ниво за посочения показател. Същият ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- **Показател 11 г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** – постигнато ниво от **0,000** спрямо **1,000**;
- **Показател 11 ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой водомери“** – липсват отчетни данни за показателя.

От гореизложеното е видно, че с отчетените за 2011 г. ГЦНПКВКУ са постигнати ДНПКВКУ за **Показател 4 а**. Поради липса на данни не са отчетени ГЦНПКВКУ за **Показател 5 а** и **Показател 11 ж**

Сравнение между заложените за 2016 г. ГЦНПКВКУ спрямо ДНПКВКУ за всички ВС

- **Показател 4 а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“** – заложено ниво от **0,00** спрямо **0,25**;
- **Показател 5 а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** – отново само за ВС Долен Дунав е прогнозирана по една авария годишно и отново не е посочена дължина на довеждащи водопроводи, поради което не може да се определи ниво за посочения показател.
- **Показател 11 г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** – заложено ниво от **1,000** спрямо **1,000**;
- **Показател 11 ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой водомери“** – липсват прогнозни данни за показателя.

От гореизложеното е видно, че с прогнозираните ГЦНПКВКУ за 2016 г. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда постигане на дългосрочните нива и на **Показател 4 а** и **Показател 11 г**. Поради липса на данни не са прогнозирани ГЦНПКВКУ за **Показател 5 а** и **Показател 11 ж**.

Заклучения и указания:

3.2.1. „Напоителни системи“ ЕАД за 2011 г. достига дългосрочните нива на Показател 4 а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ и Показател 5 а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи“

3.2.2. „Напоителни системи“ ЕАД за 2016 г. предвижда достигането на дългосрочните нива

и на Показател 11 г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“.

3.2.3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи за всички ВС в Справка № 4 данни за Показател 11 ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой водомери“ за 2011 г., 2012 г., 2014 г. и 2016 г.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Във връзка със спецификата на дейността на „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София - доставяне на сурова (непитейна) вода на В и К оператори, а не на крайни потребители, дружеството не представя данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, за параметри: „Брой население, ползващо водоснабдителни услуги“ и „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“.

На това основание Показател 1 „Ниво на покритие с водоснабдителни услуги“, не следва да следва да бъде разглеждан в бизнес плана.

3.4. Водоизточници

В раздел *Технико-икономически анализ, т. 1.2. Водоизточници* на бизнес плана „Напоителни системи“ ЕАД представя таблица с данни за водоизточниците, в която са описани 151 броя язовири.

В Справка № 1 „Опис на водоснабдителните и канализационните системи“ са посочени следните водоизточници, от които дружеството доставя сурова вода на В и К оператори:

- язовири – **8 броя**: яз. Дяково; яз. Панчарево; яз. Бебреш; яз. Белмекен; яз. Тича; яз. Ястребино; яз. Горни Дъбник и яз. Ал. Стамболийски;
- сондажи – **1 брой**: плитък сондаж МС- 1, с. Раковски

ОБЩО – 9 броя

Посочени са № и дата на разрешение за водоползване за всички водоизточници, с изключение на яз. Горни Дъбник и яз. Ал. Стамболийски, за които е отбелязано, че няма данни.

Не е посочена информация за учредени санитарно охранителни зони (СОЗ) за нито един от водоизточниците.

Същевременно от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за всички ВС се установява, че общият брой на водоизточниците, от които дружеството доставя сурова вода на В и К операторите е **11**.

Заклучения и указания

3.4.1. „Напоителни системи“ ЕАД в текстовата част на бизнес плана следва да посочи само водоизточниците, от които дружеството доставя сурова вода на В и К оператори.

3.4.2. „Напоителни системи“ ЕАД следва да обясни разликата в данните за параметър „Брой водоизточници“, посочени в Справка № 1 „Опис на водоснабдителните и канализационните системи“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС В и К Шумен-Търговище и ВС В и К Добрич .

3.4.3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи информация за наличието на учредени СОЗ за водоизточниците.

3.4.4. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи информация относно разрешителните за водоползване на яз. Горни Дъбник и яз. л. Стамболийски.

3.5. Качество на водата

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София доставя сурова (непитейна) вода на В и К оператори.

В тази връзка, дружеството не представя в Справка № 4 „Програма за достигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ данни за Показател 2 „Качество на питейната вода“ .

На това основание посоченият показател не следва да бъде разглеждан в бизнес плана.

3.6. 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“* за всички ВС са, както следва:

ВС	№	Параметър	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
ВС "В и К Дупница-Кюстендилска вода"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "Източно Софийско поле"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Бебреш"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Белово"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Шумен-Търговище"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		2	2	2	2	2
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	2	2	2	2	2	2
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Добрич"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		2	2	2	2	2
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	2	2	2	2	2	2
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "Долен Дунав"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Плевен"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "В и К Йовковци"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците		1	1	1	1	1
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	1	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Данните, представени в таблицата показват следното:

- „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София за 2011 г. не е представило данни за монтирани водомери на водоизточниците;
- С прогнозираното отчетеното ниво на **Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“**, за периода 2012- 2016 г. се постига дългосрочното целево ниво 1,0, 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 допълнение следва да се отбележи, че в *Справка № 2 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“* за всички ВС не са посочени данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“, което следва да бъде изяснено от „Напоителни системи“ ЕАД.

В допълнителната информация от 19.05.2014 г. е посочено следното:

- **Клон Струма-Места:** монтирани 2 бр. водомерни устройства от „В и К“ ЕООД, гр. Дупница на отклоненията за с. Дяково и с. Червен бряг;
- **Клон Тополница:** няма монтирано измервателно устройство;
- **Клон Черно море:** водата за „В и К“ ЕООД, гр. Добрич се измерва с два водомера, собственост на „Напоителни системи“ ЕАД;

- **Клон Шумен:**
водата за „В и К“ ООД, гр. Търговище се измерва с водомер, собственост на В и К оператора („В и К“ ООД, гр. Търговище);
водата за „В и К“ ООД, гр. Шумен се определя на база фиксирани количества, определени в договор от 2002 г. В и К операторът няма монтиран водомер негова собственост. В началото при стената на яз. Тича има монтиран водомер, собственост на „Напоителни системи“ ЕАД;
- **Клон Долен Дунав:** водата за „Тузлушка гора“ ЕООД се измерва чрез електронен водомер, който не е собственост на „Напоителни системи“ ЕАД;
- **Клон Среден Дунав:**
водата за вододайна зона „Крушовица“ се измерва с ултразвуков разходомер собственост на водоползвателя;
водата за вододайна зона „Вит“ се измерва по нивото на канала, отчетено по тарирана рейка, собственост на „Напоителни системи“ ЕАД;
водата за вододайна зона гр. Павликени се измерва с механичен водомер ф100мм.

Не е посочена информация за клон София. В описанието на водоснабдителните системи в бизнес плана обаче е дадена информация, че връзките за В и К Бебреш са без измервателни устройства.

Заклучения и указания:

3.6.1. „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София не е представило данни за броя на инсталираните водомери при водоизточниците за 2011 г. за всички ВС, както в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, така и в Справка № 2 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

3.6.2. „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София следва да представи данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за 2011 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и в Справка № 2 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

3.6.3. „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София прогнозира за периода 2012-2016 г. постигане на дългосрочното целево ниво на Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“, заложено в Наредбата.

3.6.4. Дружеството следва да представи детайлна и пълна информация за наличието на измервателни устройства на точките, от които се подават водни количества за В и К операторите, с данни за местоположение и тип на измервателните устройства, собственост, данни за метрологичен контрол и друга относима информация.

3.7. Загуби на вода

Съгласно подадената информация в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ в бизнес плана по водоснабдителни системи, само за ВС В и К Шумен-Търговище и ВС Йовковци са посочени загуби на вода, както следва:

ВС В и К Шумен-Търговище

№	Параметър	Ед. мярка	2011	2012	2013	2014	2015	2016
4.	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи							
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	32 580 180	32 580 180	31 928 577	31 290 005	30 664 205	30 050 921
4.2.	Фактурирана вода	м ³	27 497 672	27 599 322	27 144 961	26 719 260	26 296 858	25 877 921
4.3.	Неинкасирана вода	м ³	5 082 508	4 980 858	4 783 616	4 570 745	4 367 347	4 173 000
	Годишно постигнато ниво		0,156	0,153	0,150	0,146	0,142	0,139

Във връзка с отчетените и прогнозирани загуби на вода, както и с липсата на данни за довеждащи и разпределителни водопроводи, с писмо, изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г., от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация в коя част на ВС В и К Шумен-Търговище се формират посочените загуби, както и чрез измерване в кои точки е определен размера на загубите в количествено изражение.

В писмо, с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. „Напоителни системи“ ЕАД пояснява, че

посочените загуби, представляват **разликата** между: **(1)** количествата подадена вода на вход ВС В и К Шумен-Търговище, (измерени по водомер, собственост на дружеството) и **(2)** сумата от фактурираните количества вода за „В и К“ ООД, гр. Търговище (измерени по водомер, собственост на В и К оператора) и за „В и К - Шумен“ ООД, гр. Шумен (определени на база на сключен договор).

Също така „Напоителни системи“ ЕАД посочват, че дружеството няма довеждащи или разпределителни водопроводи, негова собственост, които да са част от ВС В и К Шумен-Търговище.

Следователно така формираните **общи загуби** на вода се дължат на разликата между фактурираните, на база на договор, водни количества за „В и К - Шумен“ ООД, гр. Шумен и реално подадените водни количества.

Допълнително следва да се отбележи, че представените баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2011-2016 г. за ВС В и К Шумен-Търговище не са изготвени съгласно изискванията на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи*, тъй като за „Общи количества вода на входа на системата“ са попълнени данните за „Фактурирани водни количества“.

В бизнес плана не са представени мерки и дейности за намаляване на общите загуби на вода за ВС В и К Шумен-Търговище.

ВС В и К Йовковци:

№	Параметър	Ед. мярка	2011	2012	2013	2014	2015	2016
4.	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи							
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	8 000	8 000	28 000	30 000	35 000	35 000
4.2.	Фактурирана вода	м ³	8 000	8 000	28 000	30 000	35 000	35 000
4.3.	Неинкасирана вода	м ³	8 000	8 000	28 000	30 000	35 000	35 000
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

В случая за ВС В и К Йовковци очевидно е допусната техническа грешка.

Заклучения и указания

3.7.1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи, поотделно за всяка година за периода 2011-2016 г., за ВС В и К Шумен-Търговище, баланси на водните количества, изготвени съгласно изискванията на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи*.

3.7.2. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи в бизнес плана мерки и дейности за намаляване на общите загуби на вода за ВС В и К Шумен-Търговище.

3.7.3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да коригира данните за Показател „Общи загуби на вода“, представен в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС В и К Йовковци.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Съгласно подадената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в бизнес плана по водоснабдителни системи, само за **ВС Долни Дунав** (доставяща условно чиста вода на В и К оператор „Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново), са посочени аварии по довеждащи водопроводи, както следва:

Параметър		Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	1	1	1	1	1	1
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км						
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От таблицата е видно, че не са представени данни за параметър „Дължина на довеждащите водопроводи“.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана е посочено, че от водовземането

(водовземна кула в яз. Жребчево) условно чистата вода се доставя на В и К оператор „Тузлушка гора“ ЕООД по водопровод, който не е собственост на „Напоителни системи“ ЕАД. Същият е собственост на „Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново.

В тази връзка „Напоителни системи“ ЕАД следва да даде обосновка за посочения брой аварии по довеждащи водопроводи или да коригира посочените данни.

Заклучения и указания

3.8.1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да даде обосновка за посочените, за ВС Долен Дунав, данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за параметър „Брой аварии по довеждащи водопроводи“ или да коригира посочените данни.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

В текстовата част на бизнес плана, на стр. 38, в раздел 2.5. „Мерки за подобряване на ефективността“ е посочено, че се предприемат непрекъснато действия за намаляване консумацията на енергия, в това число и на електрическа енергия. Остарелите и често аварийни енергомеханични съоръжения са чест повод за аварии. Подмяната на съществуващите помпени агрегати не би могло да стане при сегашните нива на доходи от тези услуги и се разчита предимно на финансиране от страна на принципала. Поетапно се извършва подмяна на автоматиката на съоръженията и се изгражда дистанционен контрол и управление на системите, което ще доведе до повишаване на качеството на услугите които предоставя дружеството.

Същевременно в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за всички обособени системи не са посочени данни за водоснабдителни системи с изградени АСУВ и брой елементи на ВС с АСУВ.

Заклучения и указания

3.9.1. В и К операторът следва да представи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ информация относно наличие на водоснабдителни системи с изградени автоматизирани системи на управление (АСУВ) за отделните обособени системи и дали се предвиждат ВС с АСУВ до края на периода на бизнес плана.

3.10. Потребление на електрическа енергия

В бизнес план единствено за ВС Долен Дунав е представена попълнена *Справка № 9а (Доставяне на вода на потребителите) „Разход на електрическа енергия, в количествено и стойностно изражение“*, с посочени данни за сравнително нисък разход на електрическа енергия за периода 2009-2016 г.

В тази връзка с писмо, изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г. от страна на ДКЕВР е изисквана допълнителна информация, изясняваща за кои обекти във ВС Долен Дунав се използва електрическа енергия за услугата доставяне на вода.

В писмо, с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г., „Напоителни системи“ ЕАД уточнява, че посоченият разход на електрическа енергия за ВС Долен Дунав е за нуждите на кантона на яз. „Ястребино“ и за електрическата задвижка на съоръженията за доставяне на вода.

Допълнително, следва да се отбележи, че за ВС В и К Добрич в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* не са посочени данни за параметър „Потребена ел. енергия“, но са посочени данни за параметър „Разход за ел. енергия“. Също така за посочената система не е представена *Справка № 9а (Доставяне на вода на потребителите) „Разход на електрическа енергия, в количествено и стойностно изражение“*.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана е посочено, че водата за ВС В и К Добрич се добива от сондажни кладенци, посредством потопяеми помпи. Следователно за предоставяне на услугата се използва електрическа енергия.

С допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г. е представена на хартиен и електронен носител *Справка № 9а* за тази водоснабдителна система

Ниско напрежение	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Върхова, кВтч	3 560	2 010	7 680	7 680	7 642	
Дневна, кВтч	25 720	34 590	38 640	38 640	38 447	
Нощна, кВтч	15 520	20 670	32 340	32 340	32 178	
ОБЩО кВтч	44 800	57 270	78 660	78 660	78 267	0
Разход, лв.	6,26	9,30	12,86	12,29	12,55	

От таблицата е видно:

- Не е представена информация за 2016 г.
- Данните не съответстват на представените разходи за електроенергия в Справка №13;
- Представената информация не съответства на данните в Справка №4, показател 12.11;
- Не съответства на прогнозните водни количества съгласно Справка №5;
- Допълнително се констатира, че прогнозните данни по тарифи не съответстват на прогнозите на дружеството за автоматизиране на процеса и изграждане на системи за управление, доколкото не се предвижда промяна.

Закljučения и указания

3.10.1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи за ВС В и К Добрич попълнена Справка № 9а (Доставяне на вода на потребителите) „Разход на електрическа енергия, в количествено и стойностно изражение“ за периода 2009-2016 г. и и да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като посочи данни за параметър „Потребена ел. енергия“.

3.10.2. Информацията в Справка № 9а следва да съответства на данните в Справки № 4, № 5, № 13, както и на прогнозите в ремонтна и инвестиционна програми.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

№	Водоснабдителни системи	За В и К оператор	Ед. Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	"В и К - Дупница" ЕООД, гр. Дупница "Кюстендилска вода" ЕООД, гр. Кюстендил	хил. м ³	1 285	1 285	1 805	1 769	1 734	1 699
2	ВС В и К Белово	"В и К - Белово" ЕООД, гр. Белово	хил. м ³	28	28	0	28	28	28
3	ВС В и К Плевен	"В и К" ЕООД, гр. Плевен	хил. м ³	377	377	1 157	1 200	1 200	1 200
4	ВС В и К Йовковци	„В и К Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново	хил. м ³	8	8	28	30	35	35
5	ВС Долен Дунав	"Тузлушка гора" ЕООД, гр. Антоново	хил. м ³	87	177	126	125	123	122
6	ВС Източно Софийско поле	"Софийска вода" АД, гр. София	хил. м ³	9 389	10 578	8 980	8 800	8 624	8 452
7	ВС В и К Бебреш	„В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград	хил. м ³	1 256	1 256	1 231	1 206	1 182	1 158
8	ВС В и К Шумен-Търговище	"В и К - Шумен" ООД, гр. Шумен "В и К" ООД, гр. Търговище	хил. м ³	27 498	27 599	27 145	26 719	26 297	25 878
9	ВС В и К Добрич	"В и К" ЕООД, гр. Добрич	хил. м ³	73	76	113	111	109	106
			хил. м³	40 001	73 964	72 513	71 278	69 996	68 730

Постигнатият и прогнозиран ефект през годините е, както следва:

№	Водоснабдителни системи	За В и К оператор	Ед. Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	"В и К - Дупница" ЕООД, гр. Дупница "Кюстендилска вода" ЕООД, гр. Кюстендил	хил. м ³		0	520	-36	-35	-35

2	ВС В и К Белово	"В и К - Белово" ЕООД, гр. Белово	хил. м ³		0	-28	28	0	0
3	ВС В и К Плевен	"В и К" ЕООД, гр. Плевен	хил. м ³		0	780	43	0	0
4	ВС В и К Йовковци	„В и К Йовковци" ООД, гр. Велико Търново	хил. м ³		0	20	2	5	0
5	ВС Долен Дунав	"Тузлушка гора" ЕООД, гр. Антоново	хил. м ³		91	-51	-1	-1	-1
6	ВС Източно Софийско поле	"Софийска вода" АД, гр. София	хил. м ³		1 189	-1 598	-180	-176	-172
7	ВС В и К Бебреш	„В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград	хил. м ³		0	-25	-25	-24	-24
8	ВС В и К Шумен-Търговище	"В и К - Шумен" ООД, гр. Шумен	хил. м ³		101	-454	-426	-422	-419
		"В и К" ООД, гр. Търговище							
9	ВС В и К Добрич	"В и К" ЕООД, гр. Добрич	хил. м ³		3	37	-2	-2	-2
	ЕФЕКТ		хил. м³		1 384	-799	-597	-656	-653

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода

През 2012 г. няма изменение на фактурираните водни количества спрямо 2011 г., като за 2013 г. е заложен ръст на фактурираните водни количества с 520 хил. куб.м., а за периода 2014-2016 г. е предвидено намаление средно с 35 хил. куб.м./год.

ВС В и К Белово

През 2012 г. няма изменение на фактурираните водни количества спрямо 2011 г. За 2013 г. няма фактурирани водни количества. За 2014 г. е предвидено отново да се фактурират водни количества на „В и К - Белово“ ЕООД, гр. Белово - 28 хил. куб.м. За периода 2015 – 2016 г. се прогнозира запазване на нивото на фактурираните водни количества от 2014 г.

ВС В и К Плевен

През 2012 г. няма изменение на фактурираните водни количества спрямо 2011 г. За 2013 г. е заложен ръст от 780 хил. куб.м., а за 2014 г. – ръст с 43 хил. куб.м. За периода 2015 – 2016 г. се прогнозира запазване на нивото на фактурираните водни количества от 2014 г.

ВС В и К Йовковци

През 2012 г. няма изменение на фактурираните водни количества спрямо 2011 г. За 2013 г. е заложен ръст от 20 хил. куб.м., за 2014 г. – ръст с 2 хил. куб.м., а за 2015 г. – ръст с 5 хил. куб.м. За 2016 г. се прогнозира запазване на нивото на фактурираните водни количества от 2015 г.

ВС Долен Дунав

През 2012 г. фактурираните водни количества са с 91 хил. куб.м. повече спрямо 2011 г. За 2013 г. е заложено намаление на фактурираните водни количества с 51 хил. куб.м., като за периода 2014- 2016 г. е предвидено незначително намаление с 1 000 куб.м./год.

ВС Източно Софийско поле

През 2012 г. фактурираните водни количества са с 1 189 хил. куб.м. повече спрямо 2011 г. За 2013 г. е заложено намаление на фактурираните водни количества с 1 598 хил. куб.м., а за периода 2014- 2016 г. е предвидено намаление средно с 176 хил. куб.м./год.

ВС В и К Бебреш

През 2012 г. няма изменение на фактурираните водни количества спрямо 2011 г. За периода 2013 – 2016 г. се предвижда намаление на фактурираните водни количества средно с 24,5 хил. куб.м./год.

ВС В и К Шумен-Търговище

През 2012 г. фактурираните водни количества са със 101 хил. куб.м. повече спрямо 2011 г. За периода 2013 – 2016 г. се предвижда намаление на фактурираните водни количества средно с 430 хил. куб.м./год.

ВС В и К Добрич

През 2012 г. фактурираните водни количества са с 3 хил. куб.м. повече спрямо 2011 г. За 2013 г. е заложено увеличение на фактурираните водни количества с 37 хил. куб.м., а за периода 2014- 2016 г. е предвидено намаление с 2 хил. куб.м./год.

Така представените данни не са потвърдени с данни за реално доставена вода за периода 2011-2013 г. (протоколи за водни количества, справки за извършени плащания, други), а прогнозите за 2014-2016 г. не са потвърдени със становища на съответните В и К оператори.

Заклучения и указания

4.1.1. Общите фактурирани водни количества за 2012 г. за всички обособени водоснабдителни системи са прогнозирани с ръст спрямо 2011 г., докато за периода 2013 г. – 2016 г. е прогнозирано намаление.

4.1.2. Доставените фактурирани водни количества за периода 2011-2013 г. следва да се верифицират с данни от протоколи и справки за извършени плащания от съответните В и К оператори.

4.1.3. Прогнозните фактурирани водни количества за периода 2014-2016 г. следва да се верифицират и потвърдят с данни от съответните В и К оператори.

4.2. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма, представена в бизнес плана на „Напоителни системи“ ЕАД е на обща стойност **49 745 хил. лв.**, разпределена по системи, както следва:

ВС	№	Наименование	График за изграждане по години					Стойност на обекта (хил.лв.)	Дял от общо
		Местонахождение и технически параметри на обекта	2012	2013	2014	2015	2016		
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	150	150	150	150	150	750	1,51%
	2.1.	Съоръжения	150	150	150	150	150	750	
ВС Долен Дунав ("Тузлушка гора" ЕООД)	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	5	5	5	5	5	25	0,05%
	2.1.1.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	5	5	5	5	5	25	
ВС Източно Софийско поле ("Софийска вода" АД)	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	150	150	12 000	12 000	12 000	36 300	72,97%
	2.1.1.	Довеждащ водопровод	150	150	12 000	12 000	12 000	36 300	
ВС В и К Бебреш	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	10	10	4 000	4 000	4 500	12 520	25,17%
	2.1.	Съоръжения	10	10	4 000	4 000	4 500	12 520	
ВС В и К Белово		Доставяне вода на потребителите	0	0	0	0	0	0	0,00%
ВС В и К Добрич	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	10	10	10	10	10	50	0,10%
	2.1.	Съоръжения	2	2	2	2	2	10	
	2.3.	Водопроводни мрежи	2	2	2	2	2	10	
	2.4.1	Транспортни средства	3	3	3	3	3	15	
	2.4.2	Машини и оборудване	3	3	3	3	3	15	
ВС В и К Плевен	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	10	10	10	10	10	50	0,10%
	2.1.1.	водопреносни съоръжения	10	10	10	10	10	50	
ВС В и К Шумен-Търговище	2.	Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции	10	10	10	10	10	50	0,10%
	2.1.1.	Водопровод	4	4	4	4	4	20	
	2.4.1.	Специализиран високопроходим автомобил	6	6	6	6	6	30	

ВС В и К Йовковци		Доставяне вода на потребителите	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО Доставка вода на потребителите			345	345	16 185	16 185	16 685	49 745	100,00%

Предвидените инвестиции са само от собствени средства, не се предвижда външно финансиране.

Видно от данните в таблицата, предвидените инвестиции са както следва:

- *ВС Източно Софийско поле: 36 300 хил. лв., или 73% от общия обем инвестиции;*
- *ВС В и К Бебреиш: 12 520 хил. лв., или 25,2% от общия обем инвестиции;*
- *ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода: 750 хил.лв., или 1,5 % от общия обем инвестиции;*
- *За ВС В и К Добрич, ВС В и К Плевен и ВС В и К Шумен-Търговище са предвидени по 50 хил. лв. за ВС, или по 0,1% от общия обем инвестиции;*
- *За ВС Долен Дунав са предвидени 25 хил. лв., или 0,05% от общия обем инвестиции;*
- *За ВС В и К Йовковци и ВС В и К Белово не са предвидени инвестиции.*

В така представения бизнес план не е посочена никаква обосновка на предвидените инвестиции. Не е посочено в какви обекти ще се инвестират предвидените средства, не е посочен и ефекта от направените инвестиции.

В тази връзка с писмо с изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г. е изисквана допълнителна информация по т.14, включително да се представи описание на конкретните обекти за които са планирани инвестициите от инвестиционната програма, проектна готовност, в т.ч. технически параметри, предварително проучване, както и очакван ефекти от реализацията на планираните инвестиции.

Представената информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. е както следва:

ВС Източно Софийско поле

Съгласно представените данни в Справка №10.1 за ВС Източно Софийско поле, „Напоителни системи“ ЕАД предвижда изграждането на довеждащ водопровод на обща стойност 36 300 хил.лв. В бизнес плана не е посочена друга информация относно този изключително мащабен проект.

В допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. за клон София е посочено, че се предвижда осъществяване на директно водоподаване от бент Панчарево към тръбопроводите на „Софийска вода“ АД на обща стойност 36 000 хил.лв., като по този начин ще се прекрати използването на чужди съоръжения – към момента тунелът след водовземната кула, разпределителната и водомерната станции са собственост на „Кремиковци“ АД, което създава затруднения свързани с достъпа и контрола на водоподаващото и измервателното оборудване в тях.

„Напоителни системи“ ЕАД не са посочили никаква подробна информация относно реализирането на този проект – включително:

- наличие на предвиждания за подобна инфраструктура в ОУП на гр. София и ПУП за територията на съответната районна община;
- наличие на трасе и възможност за реализиране на съответната инфраструктура;
- наличие на яснота около техническите параметри на инфраструктурата;
- срокове за реализиране на съответните административни процедури в случай, че в специализираните В и К схеми към ПУП за съответните територии липсват предвиждания за подобна инфраструктура – което ще изисква изготвянето на предпроектни проучвания, идеен проект, инженерно-геоложки проучвания, отреждане на трасета (включително отчуждителни процедури, ако такива се налагат) и други;
- изготвяне на работни проекти при наличието на предпроектни проучвания и идеен проект;
- провеждането на тръжна процедура за избор на строител;
- реализиране на строителство.

Не е посочено и как е изготвена оценката на стойността на проекта, без да са посочени предварителни параметри – като минимум дължина, материал, диаметър на линейната

инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка.

Провеждането на необходимите административни, проучвателни и проектантски дейности ще изисква съответните времеви срокове, като е много малко вероятно всички дейности да бъдат изпълнени през периода 2014 - 2016 г., ако въобще се счете за нужно и възможно подобен проект да бъде реализиран.

Доколкото яз. Панчарево се използва само за промишлено водоснабдяване, всички изпълнени инвестиции ще бъдат отнесени само за регулирана дейност.

Заклучения и указания:

4.2.1. За ВС Източно Софийско поле е прогнозиран мащабен инвестиционен проект за изграждане на нов довеждащ водопровод от яз. Панчарево до инфраструктурата експлоатирана и поддържана от „Софийска вода“ на стойност 36 000 хил.лв., чрез който да се елиминира използването на чужда инфраструктура (към момента тунелът след водовземната кула, разпределителната и водомерната станции са собственост на „Кремиковци“ АД). Не е посочена допълнителна информация относно наличието на предвиждания в ОУП за гр. София, ПУП за територията на съответната районна администрация, сроковете за изготвяне на предпроектни проучвания, идеен проект, процедиране на трасе, работно проектиране и строителство на подобен мащабен проект, включително и съответните тръжни процедури за избор на изпълнител. Не е посочено и как е остойностен проекта, при липса на данни за минимум дължина, материал, диаметър на линейната инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка. В тази връзка посочената инвестиция не може да бъде приета.

4.2.2. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи пълна и детайлна информация относно провеждането на съответните градоустройствени, проучвателни, проектни и административни процедури около подготовката на подобен мащабен проект, включително становище от Столична община, както и параметри за остойностяването на проекта, за да се преценят от една страна практическите възможности за реализация на строително-монтажни дейности до края на 2016 г., а от друга страна – необходимите инвестиционни средства и тяхното разпределение по години. Следва да се представи актуална и коректно попълнена Справка №10.1.

ВС В и К Бебреш

Съгласно представените данни в Справка № 10.1 за ВС В и К Бебреш, „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиции на обща стойност 12 500 хил.лв. в съоръжения на водопроводната инфраструктура. В бизнес плана не е посочена друга информация относно този изключително мащабен проект.

В допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. за яз. Бебреш е посочено, че се предвиждат ремонти по тръбната мрежа на стойност 12 500 хил. лв. Системата е стара, тръбите са изгнили, амортизирани, и аварията са изключително чести, което води до неоправдани загуби както на вода, така и на средства за частични аварийни ремонти. Допълнителна информация не е посочена.

Отново не е посочена никаква подробна информация относно реализирането на този проект – включително данни за предвиждания в ОУП, ПУП или регионален генерален план за В и К за територията на гр. Ботевград; срокове за провеждане на необходимите предпроектни проучвания, идеен проект, инженерно-геоложки проучвания, отреждане на трасета (включително отчуждителни процедури, ако такива се налагат), работно проектиране, провеждане на тръжни процедури и реализиране на строителство.

Не е посочено и как е изготвена оценката на стойността на проекта, без да са посочени предварителни параметри за обектите, които ще се реконструират – като минимум дължина, материал, диаметър на линейната инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка.

Посочената обосновка за наличието на чести аварии не е подкрепена от данните в бизнес

плана, доколкото в Справка № 4 не са посочени никакви аварии по показател 5 „Аварии на водоснабдителната система“.

Обосновката не е подкрепена и от данните в Справка № 6, съгласно която за 2011-2013 г. се отчитат по 2 хил.лв./годишно за текущ и аварийен ремонт (липсват данни за брой аварии). Видно от данните, за 2011-2013 не се докладват данни за неоправдани загуби на средства за частични аварийни ремонти.

Обосновката не е подкрепена и от данните в Справка № 4 относно показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“, където са посочени нулеви загуби за ВС В и К Бебреш.

Съгласно посочената информация в бизнес плана, яз. Бебреш се използва за обезпечаване с вода на НС „Ботевград“, а при нужда и НС „Правец“ и „Правешки ханове“, като се подава вода освен за „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, но и за 11 водоползватели за промишлени нужди. Видно от посочената информация, яз. Бебреш и прилежащата инфраструктура се използват освен за регулирана дейност (подаване на вода на „В и К - Бебреш ЕООД, гр. Ботевград“) но и за нерегулирана дейност (напоояване и промишлено водоснабдяване).

Реконструирането на тръбната мрежа ще осигури както регулираната, така и нерегулираната дейност. В тази връзка предвидените инвестиционни разходи следва да бъдат посочени в пълен размер, и да бъдат разделени между регулирана и нерегулирана дейност в съответствие с разпределението на водните количества между двете дейности., съответно в Справка № 10.1 следва да се посочи само дялът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка за разделението.

Заклучения и указания:

4.2.3. За ВС В и К Бебреш са прогнозирани 12 500 хил.лв. за ремонти по тръбната мрежа, без да е представена конкретна информация къде ще се инвестират тези средства. Не е посочена информация относно наличието на предвиждания в ОУП, ПУП или РГП за територията, съответно не са посочени данни и сроковете за изготвяне на предпроектни проучвания, идеен проект, процедиране на трасе, работно проектиране и строителство на подобен мащабен проект, включително и съответните тръжни процедури за избор на изпълнител. Не е посочено и как е остойностен проекта, при липса на данни за минимум дължина, материал, диаметър на линейната инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка. В тази връзка посочената инвестиция не може да бъде приета.

4.2.4. Обосновката за нуждата от тези инвестиции – а именно лошо състояние на инфраструктурата и големи загуби на вода и разходи за частични ремонти – не е подкрепена от данните в Справка № 4 за тази ВС (не са посочени никакви данни за аварии по водопроводна мрежа и никакви загуби на вода), както и Справка № 6 (за 2011-2013 г. се докладват по 2 хил.лв. разход за ремонт). Дружеството следва да представи детайлна обосновка за предвидените инвестиции за ВС В и К Бебреш.

4.2.5. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи пълна и детайлна информация относно провеждането на съответните градоустройствени, проучвателни, проектни и административни процедури около подготовката на подобен мащабен проект, включително становище от Община Ботевград, както и параметри за остойността на проекта, за да се преценят от една страна практическите възможности за реализация на строително-монтажни дейности до края на 2016 г., а от друга страна – необходимите инвестиционни средства и тяхното разпределение по години. Следва да се представи актуална и коректно попълнена Справка №10.1.

4.2.6. Инвестициите за яз. Бебреш и тръбната инфраструктура към него ще касаят както регулираната дейност (т.е. доставка на вода на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград), така и нерегулирана дейност (напоояване, промишлено водоснабдяване). В тази връзка следва да се посочат инвестициите в пълен размер, съответно да бъдат разпределени между регулирана и нерегулирана дейност въз основа на количествата за двете дейности, в Справка №10.1 следва да се посочи само дялът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка на разпределението.

4.2.7. В бизнес плана е посочено, че връзките за „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград са без измервателни устройства. Същевременно в инвестиционната програма не са посочени средства за доставка и монтаж на разходомери. Следва да се представи информация и обосновка по този въпрос.

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода

Съгласно представените данни в Справка №10.1 за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода, „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиции на обща стойност 750 хил.лв. в съоръжения на водопроводната инфраструктура. В бизнес плана не е посочена друга информация относно този изключително мащабен проект.

В допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. е посочено, че инвестициите ще се използват за:

- Проектиране и изграждане на 5 броя водомерни възли (1 бр. за „Кюстендилска вода“ ЕООД и 4 бр. за „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница). Водомерните възли следва да бъдат изградени в началото на отклоненията от Дюкер Д2, пълнеж и празнеж яз. Дяково.
- Проектиране, изграждане и учредяване на СОЗ на яз. Дяково, водохващане Бистрица, Отовица и Деривация Бистрица.

Не е представена информация за разпределението на средствата по отделни обекти (водомерни възли и СОЗ). Предвидените инвестиции от общо 750 хил.лв. за 5 години са прекалено големи за изграждането на 5 бр. водомерни възли и 4 бр. СОЗ, и не са обосновани.

Не е изяснено какво се предвижда по отношение на проектиране и изграждане на водомерни възли, доколкото не е вероятно да се монтират водомери изискващи реконструкция и/или изменение на тръбопроводите и спиране на водоснабдяването, а вероятно ще се монтират електро-магнитни или ултразвукови разходомери, които не изискват подобни дейности.

Не са представени документи за собственост на яз. Дяково и водохващания Бистрица, Отовица и Деривация Бистрица. Не са представени извлечения от инвентарна книга за клон Струма-Места на хартиен носител, а само на електронен такъв, като посочените обекти са представени като задбалансови активи.

Съгласно представената информация в бизнес плана, яз. Дяково се използва за напояване на 50 000 дка земеделски площи и промишлено водоснабдяване на ТЕЦ „Бобов дол“, Мини „Бобов дол“ и „Фармация“ АД Дупница, а от 1999 г. и за питейно-битово водоснабдяване на част от гр. Дупница, с. Червен брег, с. Дяково, с. Палатово, с. Блатино, гр. Бобов дол, с. Мало село и с. Големо село.

Видно от данните, изграждането на водомерни възли, и особено на СОЗ на водоизточниците ще обслужва не само регулираната дейност (т.е. подаване на вода за В и К Дупница и „Кюстендилска вода“ ЕООД), но и за нерегулирана дейност (напояване и промишлено водоснабдяване). В тази връзка предвидените инвестиционни разходи следва да бъдат посочени в пълен размер, и да бъдат разделени между регулирана и нерегулирана дейност в съответствие с разпределението на водните количества между двете дейности., съответно в Справка №10.1 следва да се посочи само делът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка за разделението.

Заклучения и указания:

4.2.8. За ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода са прогнозирани инвестиции в общ размер от 750 хил.лв. В допълнителна информация е посочено, че ще се изразходват за проектирането и изграждането на 5 бр. водомерни възли (1 бр. за „Кюстендилска вода“ ЕООД и 4 бр. за „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница), и за проектиране, изграждане и учредяване на СОЗ на яз. Дяково, водохващане Бистрица, Отовица и Деривация Бистрица. Не е представена актуализирана справка №10.1 за тази ВС, с попълнени конкретни проекти и стойности на инвестициите по проекти. Не са представени и данни за собствеността на обектите, за които ще се изгражда СОЗ, за да се оцени практическата възможност от реализирането на тези проекти. В тази връзка така представената инвестиционна програма за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода не може да бъде приета.

4.2.9. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коректно попълнена Справка №10.1 за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода, в която да се посочат по отделно инвестиционните

проекти с техните параметри и стойности, и в техническата част да се обосноват възможностите на дружеството да реализира тези проекти.

4.3.10. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи обосновка доколко и дали предвидените инвестиционни разходи за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода ще обслужват само регулирана дейност (т.е. подаване на вода за „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница и „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил), но и нерегулирана дейност (напояване и промишлено водоснабдяване). В тази връзка следва да се посочат инвестициите в пълен размер, съответно да бъдат разпределени между регулирана и нерегулирана дейност въз основа на количествата за двете дейности, в Справка №10.1 следва да се посочи само делът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка на разпределението.

ВС В и К Добрич

Съгласно данните в Справка №10.1, за ВС В и К Добрич се предвиждат инвестиции в общ размер от 50 хил.лв., разпределени както следва: 10 хил.лв. за съоръжения, 10 хил.лв. за водопроводни мрежи, 15 хил.лв. за транспортни средства и 15 хил.лв. за машини и оборудване.

В представената допълнителна информация В-17-77-1/19.05.2014 г. е посочена по-детайлна информация за предвижданите инвестиции. Инвестиционната програма е насочена към възстановяване на функционалната годност на съоръженията за доставка на вода за питейно-битови нужди както следва:

1. Плитък сондаж №1 – Раковски:

1.1. Изграждане на GPS система за контрол на водните количества: 15,000 лв.

1.2. Доставка и монтаж на потопяема помпа Grundfos 11/90/24: 15,000 лв.

ОБЩО: 30,000 лв.

2. Дълбок сондаж P57 – Македонка:

2.1. Изграждане на GPS система за контрол на водните количества: 15,000 лв.

2.2. Ново кабелно захранване до сондаж P57: 8 хил.лв.;

2.3. Доставка и монтаж на потопяема помпа Grundfos 50/160/160: 24,000 лв.

ОБЩО: 47,000 лв.

Подадена е обосновка за необходимостта от реализирането на посочените инвестиционни дейности.

Същевременно обаче, общия размер на предвидените дейности по т.1 и 2 е в размер на 77 хил.лв., което е значително повече от посочените в Справка №10.1 инвестиции в размер на 50 хил.лв. за тази водоснабдителна система.

В допълнителна информация В-17-77-1/31.05.2014 г. е представена коригирана Справка №10.1 за ВС В и К Добрич, където са посочени следните инвестиционни дейности:

2.1.1. Изграждане на GPS система за контрол на водните количества на плитък сондаж МС-1 Раковски и дълбок сондаж Р-57: 18 хил.лв.

2.4.2.1. Доставка и монтаж на потопяема помпа за плитък сондаж МС-1 Раковски: 12 хил.лв.

2.4.2.2. Доставка и монтаж на потопяема помпа за дълбок сондаж Р-57, Македонка: 20 хил.лв.

Не е изяснено какво се има в предвид под изграждане на GPS система за контрол на водните количества. Съгласно обосновката се цели получаване на информация в реално време в комуникационен център във Варна относно работата на помпените агрегати, т.е. се касае за изграждане на система СКАДА или система за Телеметрия, но не и GPS система, която се използва за контрол на движещи обекти.

Съгласно Справки № 4 и № 5, „Напоителни системи“ ЕАД предвижда значително увеличаване на водните количества за тази водоснабдителна система, като за 2011-2012 г. отчита съответно 73 хил. м³ и 76 хил. м³, а за периода 2013-2016 г. прогнозира 113 хил. м³, 110,7 хил. м³, 108,5 хил. м³ и 106,4 хил. м³. Тези предвиждания са в синхрон с планираните инвестиции в подмяна на помпи.

Заклучения и указания:

4.2.11. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи техническа обосновка на

параметрите на предвижданата система за GPS система за контрол на водните количества за ВС В и К Добрич, доколкото в случая се касае вероятно за изграждане на система СКАДА или Телеметрия.

ВС В и К Плевен

Съгласно данните в Справка №10.1, за ВС В и К Плевен се предвиждат инвестиции в общ размер от 50 хил.лв. за съоръжения, разпределени по 10 хил.лв. годишно. Не е представена конкретна информация.

В представената допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. е посочено, че инвестициите ще бъдат разпределени както следва:

- 2014 г. - Закупуване на водомерен уред за измерване на водните количества в началото на системата;
- 2015 г. - Изграждане на съоръжение и монтиране на водомерния уред за измерване на водните количества в началото на системата;
- 2016 г. - Закупуване на водомерен уред за измерване на водните количества след яз. „Долни Дъбник“ за вододайна зона „Долна Митрополия“.

Не е представена информация за стойността на капиталовите средства за така изброените обекти, не е представена и актуализирана справка №10.1.

Не се изяснява какъв тип водомер/разходомер ще се доставя, респективно какъв тип съоръжение ще се изгражда за монтиране на водомерния уред. Очевидно ако се доставя механичен или магнитно-индуктивен водомер следва да се изгради водомерна шахта с байпас, което ще изисква реконструкция на тръбната разводка и спиране на водата; ако обаче ще се монтира електро-магнитен или ултразвуков разходомер, то тогава не се налагат подобни дейности.

Заклучения и указания:

4.2.12. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи актуализирана Справка №10.1 за инвестициите във ВС В и К Плевен, като се посочат отделните инвестиционни проекти с тяхната стойност, и се обосноват съответните капиталови разходи. Така представената обосновка за доставка на водомери и изграждане на съоръжение за монтаж на водомер е непълна, недостоверна, не съответства на данните в Справка №10.1 към бизнес плана, и не може да се приеме.

ВС В и К Шумен-Търговище

Съгласно данните в Справка №10.1, за ВС В и К Шумен-Търговище се предвиждат инвестиции в общ размер от 50 хил.лв. за съоръжения, разпределени по 10 хил.лв. годишно. Не е представена конкретна информация.

В представената допълнителна информация В-17-77-1/19.05.2014 г. е представена коригирана Справка №10.1 за тази водоснабдителна система само на хартиен носител (не е представена електронно). Съгласно справката се предвиждат следните инвестиции:

2.1.1. Изграждане на система за видео-наблюдение: **5 хил.лв.** за 2015 г.

2.4.1.1. Специализиран високопроходим автомобил: **30 хил.лв.**, разпределени по 10 хил.лв. годишно за периода 2014-2016 г.;

2.4.1.2. Платателен съд (лодка) **15 хил.лв.**, разпределени по **5 хил.лв.** годишно за периода 2014-2016 г.;

Като обосновка за необходимостта от закупуването на високопроходим автомобил и лодка е посочено, че чрез това ще се подобрят условията за работа и достъп до съоръженията.

Заклучения и указания:

4.2.13. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коректно попълнена Справка №10.1 за ВС В и К Шумен-Търговище. Данните представени в бизнес плана не съответстват на данните представени в допълнителна информация, които са представени и само на хартиен носител. Направените прогнози за средства за закупуване на високопроходим автомобил и лодка, разпределени по равно за 2014-2016 г. не са реални и достоверни освен, ако оборудването няма да се закупува под формата на финансов лизинг.

4.2.14. Осигуряването на високопроходим автомобил и лодка за ВС В и К Шумен-Търговище ще дадат възможност на „Напоителни системи“ ЕАД за извършването и на нерегулирана дейност, доколкото това оборудване би могло да се използва и за други дейности, включително и в други клонове. В тази връзка Комисията не одобрява извършването на инвестиции в подобен характер, доколкото липсва възможност за ефективен контрол от страна на Комисията за реалната им употреба.

ВС Долен Дунав

Съгласно данните в Справка №10.1, за ВС Долен Дунав се предвиждат инвестиции в общ размер от 25 хил.лв. за съоръжения, разпределени по 5 хил.лв. годишно. Не е представена конкретна информация.

В представената допълнителна информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. е посочено, че се прилага инвестиционна програма и обяснителна записка към нея за възстановяване функционалната годност на съоръженията към яз. „Ястребино“. Такава обаче не е приложена нито в данните към писмо с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г., нито в тези към писмо с вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г.

Заключения и указания:

4.2.15. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коригирана Справка №10.1 за ВС Долни Дунав, с посочени конкретни инвестиционни проекти и тяхната стойност, съответно обосновка на планираните инвестиции и начина на определяне на капиталовите разходи по обекти.

4.2.16. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи план за изпълнение на всички инвестиционни дейности във всички водоснабдителни системи, изискващи спиране и/или ограничаване на водоподаването от съответните водоизточници, които следва да бъдат координирани и съгласувани със съответните общини и В и К оператори.

4.2.17. За всички обекти, които се използват за регулирана и нерегулирана дейност, за които „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиционни разходи, следва да посочи за регулирана дейност само частта отнасяща се за регулирана дейност на база дела на количествата от регулирана дейност спрямо общите количества

4.3. Оперативни разходи

Във внесения за одобряване бизнес план, „Напоителни системи“ ЕАД е обосновало прогнозните си разходи за регулаторния период 2012 – 2016 г., както следва:

- прогнозните разходи за първия ценови период на „Напоителни системи“ ЕАД са определени въз основа на отчетните разходи за 2011 г., индексирани с инфлацията;
- разходи, отнасящи се за регулирана и нерегулирана дейност са разпределени пропорционално на дела на преките разходи за съответната регулирана В и К услуга за предходната година;
- в годишните разходи не са включени финансови, извънредни разходи, разходи за данък върху печалбата и разходи за бъдещи периоди, които са част от отчета за доходите, разходите за загуби от обезценки, текущи разходи за начислени провизии по смисъла на чл. 38 и чл. 39 от Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), текущи разходи или задължения за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси, санкции и/или глоби, наложени от държавни органи или от комисията, както и лихви за забавяне, неустойки и други плащания, свързани с неизпълнение по сключени договори, разходи за дарение и неизползвани отпуски, разходите по чл. 204 на ЗКПО, както и разходите за начислен данък върху тях по чл. 216 от ЗКПО.

Отчетни и прогнозни разходи по системи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за базовата 2011 г. и прогнозни за периода 2012 г. - 2016 г. по водоснабдителни системи в таблиците, както следва:

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	24	24	0,0%	25	4,0%	26	4,0%	27	4,0%	28	4,0%
2	Разходи за външни услуги	3	42	1287,3%	43	4,0%	45	4,0%	47	4,0%	49	4,0%
3	Разходи за амортизации	19	24	27,6%	27	12,4%	30	11,0%	33	9,9%	36	9,0%
4	Разходи за възнаграждения	11	11	0,0%	11	4,0%	12	4,0%	12	4,0%	13	4,0%
5	Разходи за осигуровки	2	2	0,0%	2	15,2%	2	4,0%	3	4,0%	3	4,0%
6	Други разходи	4	4	0,0%	4	4,0%	4	4,0%	5	4,0%	5	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	12	12	0,0%	12	4,0%	13	4,0%	13	4,0%	14	4,0%
	Общо:	75	119	58,4%	126	5,9%	133	5,5%	140	5,3%	147	5,2%
	в т.ч. променливи разходи	0,0	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%

Видно от представените данни, общите разходите за първата година от регулаторния период са прогнозиран с ръст от 58,4%, а за всяка следваща година до края на периода със средногодишен ръст от 5,5%.

Високият ръст на разходите за първата година от регулаторния период спрямо базовата година се дължи на *разходите за външни услуги*, в които са прогнозиран *разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други), разходи за инкасиране и други разходи*, каквито не са отчитани за базовата година. За тези допълнителни видове разходи не е приложена обосновка и аргументация за тяхната необходимост, изисквана от комисията.

ВС В и К Белово

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	1	1	0,0%	1	4,0%	1	4,0%	1	4,0%	1	4,0%
2	Разходи за външни услуги	0	1		1	3,8%	1	3,8%	1	3,8%	1	3,8%
3	Разходи за амортизации	0,3	0,3	0,0%	0,3	0,0%	0,3	0,0%	0,3	0,0%	0,3	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	0	0	0,0%	0,3	4,0%	0,3	4,0%	0,3	4,0%	0,4	4,0%
5	Разходи за осигуровки	0,1	0,1	0,0%	0,1	15,2%	0,1	4,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%
6	Други разходи	0,1	0,1	0,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0,3	0,3	0,0%	0,3	4,0%	0,4	4,0%	0,4	4,0%	0,4	4,0%
	Общо:	2	3	70,5%	3	3,7%	3	3,5%	3	3,5%	3	3,5%
	в т.ч. променливи разходи	0,0	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%

Общите разходи за **първата година** от регулаторния период са прогнозирани с ръст от 70,5%, а за **всяка следваща година** до края на периода със средногодишен ръст от 3,5%.

Ръстът на разходите за първата година от регулаторния период спрямо базовата година се дължи на *разходи за външни услуги*, в които са прогнозирани *разходи за консултантски услуги (други)*, каквито не са отчитани за базовата година, без приложена обосновка за тях.

ВС В и К Плевен

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	2,0	2,0	0,0%	2,1	4,0%	2,2	4,0%	2,2	4,0%	2,3	4,0%
2	Разходи за външни услуги	0,1	11,4	16965,0%	11,8	4,0%	12,3	4,0%	12,8	4,0%	13,3	4,0%
3	Разходи за амортизации	6,0	6,2	3,3%	6,4	3,2%	6,6	3,1%	6,8	3,0%	7,0	2,9%
4	Разходи за възнаграждения	30,8	33,7	9,2%	35,0	4,0%	36,4	4,0%	37,9	4,0%	39,4	4,0%
5	Разходи за осигуровки	24,4	25,7	5,2%	28,8	12,0%	30,0	4,0%	31,2	4,0%	32,4	4,0%
6	Други разходи	0,7	0,7	0,0%	0,8	4,0%	0,8	4,0%	0,8	4,0%	0,9	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3,6	3,6	0,0%	3,8	4,0%	4,0	6,3%	4,2	4,0%	4,3	4,0%
	Общо:	68	83	23,1%	89	6,4%	92	4,0%	96	3,9%	100	3,9%
	в т.ч. променливи разходи	0,1	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%

Видно от представените данни, общите разходи за **първата година** от регулаторния период са прогнозирани с ръст от 23,1%, а за **всяка следваща година** до края на периода със средногодишен ръст от 4,6%.

Високият ръст на разходите за първата година от регулаторния период спрямо базовата година се дължи основно на *разходите за външни услуги*, в които са прогнозирани *разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други)*, *разходи за инкасиране и други разходи*, каквито не са отчитани за базовата година. За тези видове допълнителни разходи не е приложена изискана от комисията обосновка за тяхната необходимост. С по-висок ръст от средногодишния за периода са прогнозирани и *разходите за възнаграждения* през първата година спрямо базовата.

ВС В и К Йовковци

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	0,3	0,3	0,0%	0,3	4,0%	1,1	252,6%	1,1	0,0%	1,1	0,0%
2	Разходи за външни услуги	0,1	1,1	1530,0%	1,1	3,8%	1,7	48,1%	1,7	2,6%	1,8	2,7%
3	Разходи за амортизации	0,2	0,2	0,0%	0,2	0,0%	0,2	0,0%	0,2	0,0%	0,2	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	13,2	13,6	2,7%	14,1	4,0%	14,7	4,0%	15,3	4,0%	15,9	4,0%
5	Разходи за осигуровки	2,4	2,5	2,7%	2,9	15,2%	3,0	4,0%	3,1	4,0%	3,3	4,0%
6	Други разходи	0,1	0,1	0,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%	0,1	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0,3	0,3	0,0%	0,3	4,0%	0,5	47,3%	0,5	4,0%	0,5	4,0%
	Общо:	17	18	8,7%	19	5,5%	21	11,4%	22	3,6%	23	3,7%
	в т.ч. променливи разходи	0,07	0,07	0,0%	0,07	0,0%	0,07	0,0%	0,07	0,0%	0,07	0,0%

Общите разходи са прогнозирани с най-висок ръст за **първата година** от регулаторния период (8,7%) и за 2014 г. (11,4%) при средногодишен ръст от 4,3% за останалите години от периода.

Ръстът на разходите за първата година от регулаторния период спрямо базовата година се дължи на *разходите за външни услуги*, в които са прогнозирани *разходи за консултантски услуги (други)*, каквито не са отчитани за базовата година, а за 2014 г. са прогнозирани *горива и смазочни материали, съобщителни услуги и разходи за текущ и аварийен ремонт*, каквито не са посочени преди тази година, без приложена обосновка за тях.

ВС Долен Дунав

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	0,5	0,7	40,0%	1,0	46,0%	1,1	3,7%	1,1	3,4%	1,1	3,4%
2	Разходи за външни услуги	0,0	3,3		3,9	17,1%	4,0	3,4%	4,1	3,4%	4,3	3,4%
3	Разходи за амортизации	1,0	1,5	54,0%	1,6	6,5%	1,7	6,1%	1,8	5,7%	1,9	5,4%
4	Разходи за възнаграждения	0,5	6,2	1148,0%	6,5	4,0%	6,7	4,0%	7,0	4,0%	7,3	4,0%
5	Разходи за осигуровки	0,1	0,1	0,0%	1,3	1361,9%	1,4	4,0%	1,4	4,0%	1,5	4,0%
6	Други разходи	0,7	0,7	0,0%	0,7	4,0%	0,8	4,0%	0,8	4,0%	0,8	4,0%

7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1,0	1,0	0,0%	1,1	8,2%	1,2	4,0%	1,2	4,0%	1,3	4,0%
	Общо:	4	14	255,1%	16	19,0%	17	4,0%	18	4,0%	18	4,0%
	в т.ч. променливи разходи	0,5	1,1	113,3%	1,0	-5,7%	1,0	1,2%	1,0	1,0%	1,0	1,0%

Общите разходи са прогнозиран с най-висок ръст за **първата година** от регулаторния период (255,1%) и за 2014 г. (19,0%) при средногодишен ръст от 4,0% за останалите години от периода.

Ръстът на разходите за първата година от регулаторния период спрямо базовата година е в резултат на прогнозиран *разходи за консултантски услуги (други)* и *разходи за инкасиране* включени допълнително към *разходите за външни услуги* и на увеличените многократно *разходи за възнаграждения*. *Разходи за консултантски услуги не са отчитани* за базовата година и не е аргументирана необходимостта от тях.

ВС Източно Софийско поле

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	5	5	0,0%	5	0,0%	157	3040,0%	164	4,5%	177	7,9%
2	Разходи за външни услуги	0	153		159	3,9%	651	309,4%	680	4,5%	710	4,4%
3	Разходи за амортизации	10	14	40,0%	17	21,4%	236	1288,2%	477	102,1%	723	51,6%
4	Разходи за възнаграждения	288	288	0,0%	370	28,5%	624	68,6%	649	4,0%	675	4,0%
5	Разходи за осигуровки	52	52	0,0%	76	46,2%	128	68,4%	133	3,9%	138	3,8%
6	Други разходи	2	2	0,0%	2	0,0%	138	6800,0%	143	3,6%	150	4,9%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	49	49	0,0%	51	4,1%	60	17,6%	60	0,0%	62	3,3%
	Общо:	406	563	38,6%	680	20,8%	1 994	193,2%	2 306	15,6%	2 635	14,3%
	в т.ч. променливи разходи	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0,0%	0	0,0%

Общите разходи за услугата са прогнозиран със значителен ръст за **всяка една година** от регулаторния период, като средногодишния ръст за целия период е 56,5%. Увеличението на общите разходи по икономически елементи от началото до края на регулаторния период (6,5 пъти, или 549%) е, както следва:

Разходи за материали, в т.ч. *разходи за горива и смазочни материали, за работно облекло, за канцеларски материали и други* са прогнозиран първоначално от 2014 г. и ежегодно нарастват до края на периода.

Разходи за външни услуги, каквито не са отчитани през базовата година, като *разходи за местни данъци и наеми, в т.ч. и оперативен лизинг* се прогнозира първоначално от 2014 г., а *разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други), разходи за инкасиране и други разходи* се прогнозира от 2012 г. с нарастване до края на периода.

Разходите за амортизации, разходите за възнаграждения и осигуровки нарастват значително от 2014 г. до края на периода.

Други разходи, в т.ч. *разходи за охрана на труда, за служебни карти и пътувания и други* не са отчитани през базовата 2011 г. година, а се прогнозира от 2014 г. и нарастват до края на периода.

ВС В и К Бебреш

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	1	1	0,0%	1	4,0%	68	6438,5%	68	0,6%	69	0,6%
2	Разходи за външни услуги	25	33	32,6%	33	0,9%	115	250,7%	116	1,1%	119	2,0%
3	Разходи за амортизации	1	1	20,0%	1	16,7%	81	5714,3%	161	98,3%	251	55,8%
4	Разходи за възнаграждения	2	2	0,0%	2	0,0%	22	900,0%	22	4,0%	23	4,0%
5	Разходи за осигуровки	0,4	0,4	0,0%	0,4	10,8%	4,4	900,0%	4,6	4,0%	4,8	4,0%
6	Други разходи	0,8	0,8	0,0%	0,9	4,0%	3,9	355,1%	3,9	0,9%	4,0	0,9%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2	2	0,0%	2	4,0%	30	1342,3%	31	4,0%	32	4,0%
	Общо:	32	40	25,7%	41	1,7%	324	695,2%	408	25,9%	504	23,3%
	в т.ч. променливи разходи	0,1	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%

Общите разходи са прогнозиран със значителен ръст за **всяка една година** от регулаторния период, като средногодишния ръст за периода е 154,3%. Увеличението на общите разходи по икономически елементи от началото до края на регулаторния период (16 пъти, или 1 478%) е, както следва:

Разходи за материали, в т.ч. разходи за горива и смазочни материали, за работно облекло, за канцеларски материали се прогнозируют от 2014 г. и ежегодно нарастват до края на периода.

Разходи за външни услуги, в т.ч. наеми, в т.ч. оперативен лизинг, разходи за въоръжена и противопожарна охрана и др., каквито не са отчитани през базовата година се прогнозируют от 2014 г., а разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други) и разходи за инкасиране се прогнозируют от 2012 г. с нарастване до края на периода.

Разходите за амортизации, разходите за възнаграждения и осигуровки, и разходите за текущ и аварийен ремонт нарастват драстично от 2014 г. до края на периода.

Други разходи, в т.ч. разходи за охрана на труда и безплатна храна, съгласно нормативен документ не са отчитани през базовата година, а се прогнозируют от 2014 г. и нарастват до края на периода.

ВС В и К Шумен-Търговище

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	264	264	0,0%	275	4,0%	286	4,0%	297	4,0%	309	4,0%
2	Разходи за външни услуги	41	412	903,4%	429	4,0%	446	4,0%	464	4,0%	482	4,0%
3	Разходи за амортизации	64	65	1,1%	65	1,1%	66	1,0%	67	1,0%	67	1,0%
4	Разходи за възнаграждения	131	131	0,0%	163	24,0%	169	4,0%	176	4,0%	183	4,0%
5	Разходи за осигуровки	24	24	0,0%	33	37,4%	35	4,0%	36	4,0%	37	4,0%
6	Други разходи	3	3	0,0%	3	4,0%	4	4,0%	4	4,0%	4	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	418	418	0,0%	435	4,0%	452	4,0%	470	4,0%	489	4,0%
	Общо:	946	1 317	39,3%	1 402	6,5%	1 457	3,9%	1 513	3,9%	1 571	3,9%
	в т.ч. променливи разходи	211	211	0,0%	220	4,0%	228	4,0%	237	4,0%	247	4,0%

Общите разходи са прогнозиранни със значителен ръст за всяка една година от регулаторния период, като средногодишния ръст за периода е 11,5%. Увеличението на общите разходи по икономически елементи от началото до края на регулаторния период (66%) е, както следва:

Разходи за материали, в т.ч. разходи за обеззаразяване, разходи за горива и смазочни материали, за работно облекло, за канцеларски материали за първата година на регулаторния период са равни на базовата година, а всяка следваща ежегодно нарастват с 4% до края на периода.

Разходи за външни услуги, в т.ч. застраховки, местни данъци и такси, съобщителни, транспортни услуги, разходи за вода, отопление и осветление са прогнозиранни спрямо базовата година. От 2012 г. с нарастване до края на периода са прогнозиранни разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други), разходи за инкасиране и други разходи, каквито не са отчитани през базовата година.

Разходите за амортизации и други разходи, прогнозиранни спрямо отчетените за базовата година нарастват умерено, докато разходите за възнаграждения и осигуровки, разходи за текущ и аварийен ремонт нарастват значително до края на периода.

ВС В и К Добрич

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	8	11	37,5%	15	36,7%	15	0,3%	15	0,3%	15	0,3%
2	Разходи за външни услуги	2	7	361,4%	8	13,6%	8	2,1%	8	2,6%	9	2,2%
3	Разходи за амортизации	1	2	100,0%	3	34,0%	3	25,4%	4	20,2%	5	16,8%
4	Разходи за възнаграждения	2	2	0,0%	2	4,0%	2	4,0%	2	4,0%	2	4,0%
5	Разходи за осигуровки	0,3	0,3	0,0%	0,3	17,1%	0,3	4,0%	0,3	4,0%	0,4	4,0%
6	Други разходи	0,2	0,2	0,0%	0,2	4,0%	0,2	4,0%	0,2	4,0%	0,2	4,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2,8	2,8	1,5%	2,1	-23,9%	3,0	42,2%	3,1	4,0%	3,3	4,0%
	Общо:	15	25	62,6%	30	20,7%	32	6,2%	33	3,6%	34	3,4%
	в т.ч. променливи разходи	8,5	11,6	35,9%	16,3	40,9%	16,3	-0,4%	16,2	-0,1%	16,2	-0,4%

Общите разходи за услугата са прогнозиранни със значителен ръст за всяка една година от регулаторния период, като средногодишния ръст за периода е 19,3%. Увеличението на общите разходи по икономически елементи от началото до края на регулаторния период (123%), както следва:

Разходи за материали, в т.ч. разходи за електрическа енергия и други разходи са прогнозирани спрямо базовата година и нарастват значително през 2012 г. и 2013 г., а през следващите години до края на периода запазват приблизително една и съща и съща стойност.

Разходи за външни услуги, нарастват значително през 2012 г. в резултат на прогнозираните разходи за консултантски услуги (финансово-счетоводни и одиторски, технически и други), разходи за инкасиране и други разходи, каквито не са отчитани през базовата година.

Разходите за амортизации, разходите за възнаграждения и осигуровки, разходи за текущ и аварийен ремонт и други разходи нарастват с около 4% до края на периода, с изключение на едно увеличение на разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. с 42,2% и на разходите за осигуровки за 2013 г. с 17,1%.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет	разчет									
		2011	2012	Ръст	2013	Ръст	2014	Ръст	2015	Ръст	2016	Ръст
1	Разходи за материали	305	309	1,0%	325	5,2%	556	71,5%	576	3,6%	603	4,6%
2	Разходи за външни услуги	70	663	842,6%	690	4,0%	1 284	86,2%	1 335	4,0%	1 389	4,0%
3	Разходи за амортизации	103	114	11,6%	122	6,9%	426	248,5%	752	76,5%	1 092	45,3%
4	Разходи за възнаграждения	479	488	1,9%	604	23,8%	886	46,8%	922	4,0%	959	4,0%
5	Разходи за осигуровки	106	107	1,3%	146	35,6%	204	40,4%	212	3,9%	220	3,8%
6	Други разходи	12	12	0,0%	12	3,3%	152	1119,9%	157	3,6%	165	4,7%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	489	489	0,0%	508	3,9%	564	11,1%	584	3,6%	607	3,9%
Общо:		1 564	2 182	39,5%	2 406	10,3%	4 073	69,3%	4 539	11,4%	5 035	10,9%
	в т.ч. променливи разходи	220	224	1,7%	237	5,9%	246	3,7%	255	3,7%	264	3,7%

Общите разходи са прогнозирани със средногодишен ръст за периода 28,3%, а увеличението им от началото до края на регулаторния период е 222%. С най-висок ръст са прогнозираните разходи за 2012 г. (39,5%) и 2014 г. (69,3%), основно в резултат на нововъведени разходи за външни услуги (за консултантски услуги, разходи за инкасиране и други разходи), каквито не са отчитани през базовата 2011 година. За останалите години от регулаторния период ежегодният ръст на разходите варира от 10,3% до 11,4%.

От анализа на предложените разходи може да се направи извода, че общите разходи за регулираните услуги във внесенния бизнес план за регулаторния период (2012-2016г.) са в размер на 18 235 хил. лв. и са прогнозирани по икономически елементи, както следва:

- Малка част от отчетените разходи за базовата година са прогнозирани с ръст от около 4%;
- Разходите за материали са прогнозирани със средногодишен ръст за периода от 17,2%, което се дължи и на включени допълнителни разходи като разходи за горива и смазочни материали, за работно облекло, за канцеларски материали и др., каквито не са отчетени за базовата година;
- Разходите за външни услуги са прогнозирани със средногодишен ръст за периода от 188,2% в резултат на включени допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата година, като разходи за консултантски услуги, разходи за инкасиране, разходи за въоръжена и противопожарна охрана и други разходи;
- Разходите за възнаграждения и осигуровки са прогнозирани със средногодишен ръст за периода от 16,6%;
- Други разходи са с най-висок средногодишен ръст за периода от 226,3%, което се дължи на включени допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата година, като разходи за охрана на труда и безплатна храна, съгласно нормативен документ, разходи за служебни карти и пътувания и други.

Общите разходи за регулираните услуги във внесенния бизнес план за регулаторния период (2012-2016г.) са в размер на 18 235 хил. лв., или средногодишно 3 647 хил. лв. при 1 564 хил. лв. за базовата 2011 г. Предвид на посоченото от дружеството, че разходите са прогнозирани с инфлационен индекс и делът на променливите разходи е незначителен спрямо общите разходи, тогава размерът на общите разходи за петгодишния период (без включените допълнителни разходи), изчислен със инфлационен индекс от 2% възлиза на 8 301 хил. лв., или средногодишно 1 660 хил. лв. Така изчислените стойности показват силно

завишените от дружеството, прогнозни разходи за периода във внесения за одобряване бизнес план.

От извършения анализ може да се направи извода, че размерът на нововъведените допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата година за петгодишния период възлизат на около 5 041 хил.лв., в т.ч. *разходи за консултантски услуги* 2 671 хил. лв., *разходи за инкасиране* 1 341 хил. лв., *други външни услуги* 594 хил. лв. и *други разходи* 435 хил. лв. Освен тях, индексираният разход от базовата 2011 година са със значително по-висока стойност от повишените с инфлационния индекс за прогнозния период.

От прегледа на представената информация се констатира, че както за увеличените прогнозни разходи освен индексацията с инфлационен индекс, така и за включените допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата година, дружеството не е представило обосновка и аргументация за тяхната необходимост.

Заклучение и указания

4.3.1. Прогнозните разходи за регулираните услуги във внесения бизнес план за регулаторния период (2012-2016 г.) съществено се различават от отчетените за базовата 2011 г., като са добавени необосновано и неаргументирано разходи за консултантски услуги, разходи за инкасиране, разходи за наеми, в т.ч. и оперативен лизинг, разходи за въоръжена и противопожарна охрана, други външни услуги и други разходи.

4.3.2. Разходите за материали, външни услуги, възнаграждения и осигуровки и други разходи, за които дружеството посочва, че са индексирани с инфлационен индекс са увеличени значително, без да е конкретизирано включването на допълнителни разходи към тях.

4.3.3. Да се коригират условно-постоянните разходи, като се прогнозира за всяка една година от регулаторния период на базата на отчетните стойности за 2011 г., индексирани с посочен инфлационен индекс до края на регулаторния период. Променливите разходи да се определят на базата на натурални показатели за последната отчетна година.

4.3.4. Да се изключат от състава на признатите годишни разходи, всички допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата 2011 г. и за които дружеството не е представило досега в комисията, изискани обосновки за необходимостта от тях и доказателствени документи.

В и К операторът е представил изискана от комисията, допълнителна информация за съответствие на отчетните стойности на разходите с годишните финансови отчети на дружеството по клонове за отчетния период (2011 – 2013 г.).

Прогнозни разходи за периода на бизнес плана (2012 – 2016 г.)

При прегледа на представената информация е извършен сравнителен анализ на предложените за одобряване стойности на разходите за регулаторния период за съответствието им с изискванията на т. 54 от Указанията относно прогнозиране на разходите на база отчетни данни.

За целите на анализа са съпоставени *предложените за одобряване разходи за отчетния период 2011 – 2013 г. от внесения бизнес план и стойностите на разходите за регулирана дейност съгласно годишните финансови отчети по клонове*, изискани от комисията и представени допълнително от дружеството.

В таблицата са посочени *предложените за одобряване разходи* от внесения бизнес план за базовата 2011 г. година и регулаторния период 2012 – 2016 г. (Справка № 13).

№	Клон	Водоснабдителни системи	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1	Клон Струма - Места	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	75	119	126	133	140	147
2	Клон Тополница	ВС В и К Белово	1,6	2,7	0,0	2,9	3,0	3,1
3	Клон Среден Дунав	ВС В и К Плевен	68	83	89	92	96	100
		ВС В и К Йовковци	17	18	19	21	22	23
5	Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	4	8	16	17	18	18
4	Клон София	ВС Източно Софийско поле	407	564	679	1 995	2 306	2 635
		ВС В и К Бебреш	32	40	41	324	408	504
5	Клон Черно Море	ВС В и К Шумен-Гърговище	946	1 317	1 402	1 457	1 513	1 571
		ВС В и К Добрич	15	25	30	32	33	34

За сравнение в таблицата са отразени *отчетните стойности на разходите за регулирана дейност съгласно годишните финансови отчети по клонове за отчетния период 2011 – 2013 г.*

№	Клон	Водоснабителни системи	2011	2012	2013
1	Клон Струма - Места	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	396	1 167	804
2	Клон Тополница	ВС В и К Белово	0,06	0,07	0,0
3	Клон Среден Дунав	ВС В и К Плевен	0	151	143
		ВС В и К Йовковци	0	151	183
5	Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	5	10	13
4	Клон София	ВС Източно Софийско поле	807	671	596
		ВС В и К Бебреш	1036	937	894
5	Клон Черно Море	ВС В и К Шумен-Търговище	301	364	358
		ВС В и К Добрич	327	400	397

Видно от представената информация, стойностите на разходите за отчетния период 2011 – 2013 г., представени в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ **не съответстват** отчетните на стойности на разходите за регулирана дейност съгласно годишните финансови отчети на дружеството по клонове за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

Стойностите на разходите за отчетния период 2011 – 2013 г.: за Клон Тополница - ВС В и К Белово, Клон Черно Море - ВС В и К Шумен-Търговище и за 2013 г.: за Клон Долен Дунав – ВС Долен Дунав и Клон София - ВС Източно Софийско поле, представени в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ **са по-високи** от отчетните стойности на разходите за регулирана дейност съгласно годишните финансови отчети по клонове за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. Следователно предложените за одобряване разходи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за периода 2011 – 2013 г. за посочените водоснабителни системи **не съответстват** на годишните финансови отчети на дружеството за клоновете и са некоректни като база за определяне на прогнозни стойности на разходите за периода 2014 – 2016 г.

Освен това, прави впечатление и необосновано нарастване на прогнозните разходи за ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш за 2014 г., 2015 г. и 2016 г.

Заклучение и указания

4.3.5. Годишните разходи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за водоснабителните системи (ВС В и К Белово, ВС В и К Шумен-Търговище, ВС Долен Дунав и ВС Източно Софийско поле) не съответстват на годишните финансови отчети на дружеството за клоновете (Клон Тополница, Клон Черно Море, Клон Долен Дунав и Клон София) за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. и съответно на изискванията на т. 54 от Указанията по отношение на прогнозиране на разходите на база отчетни данни;

4.3.6. Годишните разходи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за водоснабителните системи (ВС В и К Белово, ВС В и К Шумен-Търговище, ВС Долен Дунав и ВС Източно Софийско поле) да се приведат в съответствие с годишните финансови отчети за клоновете (Клон Тополница, Клон Черно Море, Клон Долен Дунав и Клон София) за 2011 г., 2012 г. и 2013 г., и на тази база да се прогнозира разходите за 2014 г., 2015 г. и 2016 г.;

4.3.7. Да се преразгледат и обосноват прогнозните разходи за ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш за 2014 г., 2015 г. и 2016 г.;

4.3.8. Да се представят прогнозни годишни финансови отчети в съответствие с изискванията на т. 57 от Указанията.

4.3.9. Да се представят: Одитиран годишен финансов отчет на „Напоителни системи“ АД за 2013 г.; Годишни финансови отчети за клоновете Струма Места, Черно море, Среден Дунав и приложенията към тях; Справка № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ за клоновете Черно Море, Долен Дунав и Среден Дунав; Справки № 2 „Персонал“, № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ и № 4 „Действащи цени за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор съгласно сключени договори“ и на електронен носител.

Разходи за външни услуги

„Напоителни Системи“ ЕАД са прогнозирали редица разходи за външни услуги, които не са отчетени през 2011 г.

Разходи за консултантски услуги

<i>Разходи за консултантски услуги</i>	2011	2012	2013	201	2015	2016	ОБЩО
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода		20	21	22	23	23	109
ВС В и К Белово		1	1	1	1	1	3
ВС В и К Плевен		6	6	6	7	7	32
ВС В и К Йовковци		1	1	1	1	1	3
ВС Долен Дунав		2	2	2	2	2	9
ВС Източно Софийско поле		79	83	380	400	416	1 358
ВС В и К Бебреш		4	4	28	29	31	97
ВС В и К Шумен-Търговище		193	201	209	217	226	1 045
ВС В и К Добрич		3	3	3	3	3	15
ОБЩО	0	308	321	651	682	709	2 671

Така предвидените разходи за консултантски услуги, включващи в себе си разходи за юридически, финансово-счетоводни и одиторски, технически и други услуги, не са обосновани от дружеството.

Заклучения и указания

4.3.10. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за консултантски услуги за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 2 671 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

Разходи за инкасиране

<i>Разходи за инкасиране</i>	2011	2012	2013	201	2015	2016	ОБЩО
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода		16	17	18	18	19	88
ВС В и К Белово							0
ВС В и К Плевен		5	5	5	5	6	26
ВС В и К Йовковци							0
ВС Долен Дунав		1	1	1	2	2	7
ВС Източно Софийско поле		64	67	69	72	75	347
ВС В и К Бебреш		3	3	3	3	4	16
ВС В и К Шумен-Търговище		156	162	169	175	182	845
ВС В и К Добрич		2	2	2	3	3	12
ОБЩО	0	248	258	268	279	290	1 341

Така предвидените разходи за инкасиране не са обосновани от дружеството. Не е изяснено за какви конкретни действия се предвиждат тези разходи, какво инкасиране ще се извършва и т.н.

Заклучения и указания

4.3.11. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за инкасиране за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 1 341 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

Други външни услуги

<i>Други външни услуги</i>	2011	2012	2013	201	2015	2016	ОБЩО
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода		2	2	3	3	3	13
ВС В и К Белово							0
ВС В и К Плевен		1	1	1	1	1	4
ВС В и К Йовковци							0
ВС Долен Дунав							0
ВС Източно Софийско поле		9	10	100	104	108	331

ВС В и К Бебреш				42	42	42	126
ВС В и К Шумен-Търговище		22	23	24	25	26	119
ВС В и К Добрич		0	0	0	0	0	2
ОБЩО	0	34	36	169	174	180	594

Така предвидените разходи за други външни услуги не са обосновани от дружеството.

Заклучения и указания

4.3.12. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за други външни услуги за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 594 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

Други разходи

За ВС „Източно Софийско поле“ са предвидени други разходи както следва:

<i>Други разходи ВС "Източно Софийско поле"</i>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	ОБЩО
безплатна храна, съгласно нормативен документ	2	2	2	23	23	25	75
охрана на труда				20	20	20	60
служебни карти и пътувания				15	15	15	45
други	0	0		80	85	90	255
ОБЩО	2	2	2	138	143	150	436

Така предвидените други разходи не са обосновани от дружеството.

Заклучения и указания

4.3.13. „Напоителни системи“ ЕАД отчита и предвижда други разходи за ВС „Източно Софийско поле“ за периода 2011-2013 г. в размер на 6 хил. лв. (2 хил.лв. годишно), а за периода 2014-2016 г. предвижда общо 431 хил.лв. Увеличението на тези разходи не е обосновано от дружеството. Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

В бизнес плана са представени данни в Справка № 6 по водоснабдителни системи както следва:

Справка № 6 Ремонтна програма (хил.лв.) - Бизнес план	2011	2012	2013	2014	2015	2016	ОБЩО
ВС Източно Софийско поле	49	49	51	60	65	67	341
ВС В и К Бебреш	2	2	2	30	31	32	99
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	12	12	12	13	13	14	76
ВС В и К Добрич	3	3	2	3	3	3	17
ВС В и К Плевен	4	4	4	4	4	4	24
ВС В и К Шумен-Търговище	418	418	435	452	470	489	2 682
ВС Долни Дунав	1	1	1	1	1	1	6
ВС В и К Йовковци	0,3	0,3	0,3	0,5	0,5	0,5	2,6
ВС В и К Белово	0,3	0,3	0,3	0,4	0,4	0,4	2,1
ОБЩО	489,7	489,6	507,6	563,9	587,9	610,9	3 249,7

Към данните не е представена обосновка и описание на разходите.

Към допълнително представената информация са посочени актуализирани справки №6 за част от водоснабдителните системи, както следва:

Справка № 6 Ремонтна програма (хил.лв.) - Допълнителна информация	Данни от	2011	2012	2013	2014	2015	2016	ОБЩО	Разлика спрямо бизнес план
ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	Доп.инф.от 31.05.2014	0	1	3	13	13	13	42,0	-34,0
ВС В и К Плевен	Доп.инф.от 31.05.2014	4	4	4	48,585	49,55	63,8	173,9	149,9

ВС В и К Шумен-Търговище	Доп.инф.от 17.05.2014	0	0	0	13	52	113	178,0	-2 504,0
	Доп.инф.от 31.05.2014	0	0,52	4,4	83,312	274	283	645,2	-2 036,8
ВС В и К Йовковци	Доп.инф.от 31.05.2014	0	0	0	16,21	18,2	19,04	53,5	50,9

Видно от данните, за системата, за която първоначално са посочени най-високи разходи за текущ и аварийен ремонт – *ВС Шумен – Търговище* (общ размер от **2 682 хил.лв.**), се подава разнообразна последваща информация – в данните към В-17-77-1/17.05.2014 г. се подават общи разходи в размер на **178 хил.лв.**, в последствие в данните към В-17-77-1/31.05.2014 г. се подава актуализирана Справка №6 в общ размер от **645,2 хил.лв.**

Направени са корекции и за други ВС:

- *ВС В и К Плевен* са подадени нови общи разходи в размер на **173,9 хил.лв.** спрямо първоначални от **24 хил.лв.**;
- *ВС В и К Йовковци* нови разходи от **53,5 хил.лв.** спрямо първоначални от **2,6 хил.лв.**,
- *ВС В и К Дупница – Кюстендилска вода* общите разходи са намалени на **42 хил.лв.** спрямо първоначални **76 хил.лв.**

Не е посочена обосновка и информация на какво се дължи направеното преизчисление, както и въобще някаква обосновка за направените промени.

Не са представени и нови справки № 13 които да удостоверят съответствие между данните в Ремонтна програма и Разходи.

Така представените данни са недостоверни, и не могат да бъдат приети от Комисията.

Данните от ремонтните програми показват, че за периода 2014-2016 г. се предвижда силно завишение на разходите за текущ и аварийен ремонт, основно за дейности по довеждащи водопроводи и/или съоръжения по язовири, като част от дейностите очевидно имат характер на инвестиционни проекти.

ВС Източно Софийско поле

В рамките на обосновката към допълнителната информация, представена с писмо с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. са посочени и дейности за Ремонтна програма на яз. Панчарево, както следва:

Челен преливник - проверка и ремонт товароподемността на повдигателния механизъм на плосък затвор, р-н Панчарево, общ. Столична – 60,000 лв.;

Кула промишлено водоснабдяване – ново задвижване на предните затвори, р-н Панчарево, общ. Столична – 80,000 лв.;

Ремонт на сифонния преливник, р-н Панчарево, общ. Столична – не е посочена стойност;

Ремонт на енергогасителя на основния изпускател – 52,000 лв.

ОБЩО: 192 хил.лв.

Към допълнителната информация с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. и вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г. не е представена коригирана Справка № 6 „Ремонтна програма“ за тази водоснабдителна система.

Видно от представената допълнителна информация, част от дейностите предвидени в ремонтна програма са инвестиционни проекти – например проект за ново задвижване на предните затвори на кула за промишлено водоснабдяване – и съответно следва да бъдат представени в инвестиционната програма.

Допълнително, както за ремонтните, така и за инвестиционните дейности, които биха изискали спиране и/или ограничаване на водоподаването от яз. Панчарево, следва да се представи план за тяхното изпълнение, съгласуван със Столична община и „Софийска вода“ АД.

ВС В и К Бебреш

В допълнителна информацията, представена с писмо с вх. № В-17-77-1/19.05.2014 г. са посочени дейности в ремонтна програма както следва:

Ремонт на дренажната система на основния изпускател – 15,000 лв.;

Ревизия и ремонт на дросел-клапата на главния деривационен тръбопровод (ГДТ) – 8,000 лв.,

Възстановяване нормалното отвеждане на дренажните води от призмата към енергогасителя – 12,000 лв.;

Ревизия и ремонт на „Джонсън“-овия затвор на основния изпускател – 4,000 лв.;
Подмяна на корозирали тръби на напорни пиезометри в инжекционна галерия – 12,000 лв.;
Ремонт на плочата на ОВС 8 от КИС, разположена на III-та берма – 9,000 лв.;
Противофилтрационни мероприятия в контактната зона на анкерния блок на пасарелката – 8,000 лв.;
Ремонт на сградата на „Джонсън“-овия затвор на основния изпускател – 14,000 лв.;
Ремонт на машинната зала на водовземната кула – 11,000 лв.

ОБЩО: 93,000 лв.

Общата стойност на посочените ремонти съвпада с общата сума за периода 2014-2016 г. в Справка № 6 за тази водоснабдителна система.

Видно от представената допълнителна информация, част от дейностите предвидени в ремонтна програма са инвестиционни проекти – например дейността под номер 5 – съответно следва да бъдат представени в инвестиционната програма.

ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода

Съгласно Справка № 6 от бизнес плана, за тази водоснабдителна система са предвидени общо 76 хил.лв. за текущ и аварийен ремонт за периода 2011-2016 г., от които 36 хил.лв. за периода 2011-2013 г., и 40 хил.лв. за периода 2014-2016 г.

В допълнително представената информация от 31.05.2014 г. се предоставя нова Справка №6, в която се предвиждат общо 42 хил.лв. за периода 2011-2016 г., от които 4 хил.лв. за периода 2011-2013 г., и 39 хил.лв. за периода 2014-2016 г. Справката не е попълнена коректно, като очевидно има технически грешки в нея.

От данните не става ясно за какво са предвидените средствата за периода 2014-2016 г.

ВС В и К Добрич

В допълнителна информация от 19.05.2014 г. са посочени дейности в ремонтна програма както следва:

На дълбок сондаж Р-57:

Ползвана механизация от В и К Добрич за изваждане на потопяема помпа: 2,500 лв.;

Смяна захранващи кабели 300 метра – 14,400 лв.;

Ремонт на захранващ ел. провод – 1,800 лв.;

Смяна на автомати – 400 лв.;

Метрологична проверка на водомерно устройство – 780 лв.;

На плитък сондаж №1 Раковски:

Ползвана механизация за демонтаж и монтаж на аварирала помпа – $2 \times 400 = 800$ лв.;

Ремонт на помпен двигател и пренавиване на ел. двигател – 1,900 лв.;

Ремонт на антикорозионно покритие на мачтов трафопост – 700 лв.;

Подмяна на захранващи кабели 50м. – 900 лв.;

Ремонт на РОС по захранващ ел. провод 20 кВ – 400 лв.;

Смяна на автомати два пъти годишно – 180 лв.;

Ремонт на водомер – 150 лв.;

Метрологична проверка на водомерно устройство – 240 лв.

ОБЩО: 25,150 лв.

Съгласно данните в Справка № 6 за тази ВС, за периода 2011-2013 г. са отчетени 8 хил.лв., а за 2014-2016 г. се планират 9 хил.лв. Данните не съвпадат с отчетените или прогнозираните ремонти (не става ясно от обосновката). Не е представена коригирана Справка №6 за ВС В и К Добрич.

Видно от представената допълнителна информация, отново част от дейностите предвидени в ремонтна програма са всъщност инвестиционни проекти – например подмяна на кабели с дължина 300 метра – съответно следва да бъдат представени в инвестиционната програма.

ВС В и К Плевен

Съгласно Справка №6 от бизнес плана, за тази водоснабдителна система са предвидени общо 24 хил.лв. за текущ и аварийен ремонт за периода 2011-2016 г., от които 12 хил.лв. за периода 2011-2013 г., и 12 хил.лв. за периода 2014-2016 г.

В допълнително представената информация от 31.05.2014 г. се предоставя нова Справка №6, в която се предвиждат общо 173,9 хил.лв. за периода 2011-2016 г., от които 12 хил.лв. за

периода 2011-2013 г., и 161,9 хил.лв. за периода 2014-2016 г. Справката не е попълнена коректно, като очевидно има технически грешки в нея.

Планираните дейности за периода 2014-2016 г. предвиждат:

Дейност	2014	2015	2016
Планирани ремонти	3,28	16,4	10,5
Довеждащи водопроводи	45,305	33,15	53,3
ОБЩО	48,585	49,55	63,8

Като за довеждащи водопроводи са предвидени дейности по възстановяване на разрушени платна от бетонова облицовка с дължина между 1000 – 3000 метра, които са инвестиционни проекти, които следва да се включат в инвестиционната програма, и няма как да бъдат приети в ремонтната програма.

ВС В и К Шумен-Търговище

Данните за тази водоснабдителна система са най-противоречиви. Съгласно Справка № 6 от бизнес плана, за тази водоснабдителна система са предвидени общо 2 682 хил.лв. за текущ и аварийен ремонт за периода 2011-2016 г., от които 1 271 хил. лв. за периода 2011-2013 г., и 1 411 хил. лв. за периода 2014-2016 г.

В допълнително представената информация от 19.05.2014 г. се представя нова Справка № 6 само на хартиен носител, в която се предвиждат общо 178 хил.лв. за периода 2011-2016 г., от които 0 лв. за периода 2011-2013 г., и 178 хил.лв. за периода 2014-2016 г.

В допълнително представената информация от 31.05.2014 г. се предоставя нова Справка № 6, в която се предвиждат общо 645 хил.лв. за периода 2011-2016 г., от които 5 хил. лв. за периода 2011-2013 г., и 640 хил.лв. за периода 2014-2016 г.

Сред предвидените дейности в данните от 31.05.2014 г. прави впечатление дейност на стойност 190 хил.лв. за възстановяване асфалтова настилка на път по корона на яз.стена и около адм.битова сграда – което е очевидно сериозен инвестиционен проект, който няма как да бъде включен и одобрен в ремонтната програма. Предвидени са и редица ремонтни дейности със сериозни стойности, като от данните не става ясно дали това са наистина ремонти или инвестиции, и как са определени разходите за тях.

ВС В и К Йовковци

Съгласно Справка № 6 от бизнес плана, за тази водоснабдителна система са предвидени общо 2,6 хил.лв. за текущ и аварийен ремонт за периода 2011-2016 г., от които 1 хил.лв. за периода 2011-2013 г., и 1,6 хил.лв. за периода 2014-2016 г.

В допълнително представената информация от 31.05.2014 г. се предоставя нова Справка №6, в която се предвиждат общо 53,5 хил.лв. за периода 2011-2016 г., от които 0 лв. за периода 2011-2013 г., и 53,5 хил.лв. за периода 2014-2016 г. Справката не е попълнена коректно, като очевидно има технически грешки в нея.

Видно от данните, планираните дейности за периода 2014-2016 г. предвиждат:

Дейност	2014	2015	2016
Планирани ремонти	4,96	7	5,04
Аварийен ремонт	2,5		
Довеждащи водопроводи	8,75	11,2	14
ОБЩО	16,21	18,2	19,04

Като за довеждащи водопроводи са предвидени дейности по възстановяване на разрушени платна от бетонова облицовка с дължина между 1000 – 2500 метра, които са очевидно инвестиционни проекти, които следва да се включат в инвестиционната програма, и няма как да бъдат приети в ремонтната програма.

Заклучения и указания

4.3.14. „Напоителни системи“ ЕАД представя данни за ремонтна програма към бизнес плана, които в следствие са коригирани при представена допълнителна информация.

За ВС В и К Шумен-Търговище първоначално са представени данни в Справка №6 за обща стойност 2682 хил.лв., в данните от 19.05.2014 г. се представя нова обща сума от 178 хил. лв., която в последствие се коригира в данните от 31.05.2014 г. на 645 хил.лв.

За ВС В и К Плевен се представят първоначално разходи от общо 24 хил. лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 174 хил. лв.

За ВС В и К Йовковци се представят първоначално разходи от общо 2,6 хил. лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 53,5 хил. лв.

За ВС В и К Дупница – Кюстендилска вода се представят първоначално разходи от общо 76 хил. лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 42 хил. лв.

Подобен подход не може да бъде приет от Комисията и показва, че дружеството се опитва да представи недостоверна информация.

4.3.15. За повечето ремонтни програми се вижда, че за периода 2014-2016 г. дружеството предвижда значително завишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт, основно поради включването на мерки или дейности, имащи очевидно характер на инвестиционни проекти. Такъв подход не може да бъде приет от Комисията, подобни дейности следва да се изключат от ремонтната програма, и да се планират в инвестиционната програма.

4.3.16. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи детайлна обосновка на предвидените дейности в ремонтна програма за всяка ВС, и да изключи от Справка № 6 дейностите имащи характер на инвестиционни проекти, респективно да ги посочи в Справка № 10.1.

4.3.17. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи план за изпълнение на всички ремонтни дейности, изискващи спиране и/или ограничаване на водоподаването от съответните водоизточници, които следва да бъдат координирани и съгласувани със съответните общини и В и К оператори.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

В и К операторът е представил допълнителна информация по отношение на отчетните стойности на дълготрайните активи съгласно годишните финансови отчети на дружеството по клонове за отчетния период (2011 – 2013 г.).

Дълготрайни активи за периода на бизнес плана (2012 г. – 2016 г.)

Представената допълнителна информация от дружеството е непълна, тъй като не са представени следните изискани документи:

Одитиран годишен финансов отчет на „Напоителни системи“ АД за 2013 г.;

Годишни финансови отчети за клоновете Струма Места, Черно море, Среден Дунав и приложенията към тях;

Справка № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ за клоновете Черно Море, Долен Дунав и Среден и Среден Дунав;

Справки № 2 „Персонал“, № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ и № 4 „Действащи цени за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор съгласно сключени договори“ не са представени на електронен носител.

При прегледа на представената информация се констатира непълнота по отношение на дълготрайните активи за регулирана дейност за някои водоснабдителни системи, както и несъответствия на представената допълнителна информация за отчетните стойности на дълготрайните активи за регулирана дейност съгласно Годишните финансови отчети за клоновете с посочените стойности във весения за одобряване бизнес план (справки №12 Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и №12.1 Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи). Несъответствията на данните са представени в следващите таблици.

В таблицата са отразени *отчетните стойности на дълготрайните активи за регулираната дейност посочени в Справка №12 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“* от внесения за одобряване бизнес план.

(хил.лв.)

№	Клон	Водоснабдителни системи	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1	Клон Струма - Места	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	525	675	825	975	1 125	1 275
2	Клон Тополница	ВС В и К Белово	535	535	535	535	535	535
3	Клон Среден Дунав	ВС В и К Плевен	304	314	324	334	344	354
		ВС В и К Йовковци	111	111	111	111	111	111
5	Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	222	227	232	237	242	247
4	Клон София	ВС Източно Софийско поле	271	421	571	12 606	24 631	36 656
		ВС В и К Бебреш	351	361	371	4 371	8 371	12 871
5	Клон Черно Море	ВС В и К Шумен-Търговище	1813	1 823	1 833	1 843	1 853	1 863
		ВС В и К Добрич	33	43	53	63	73	83

За сравнение в таблицата по-долу, са посочени **данни за дълготрайните активи за регулирана дейност за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. по горепосочените клонове от инвентарната книга на дружеството**, изискани от комисията и внесени допълнително.

(хил.лв.)

№	Клон	Водоснабдителни системи	2011			2012			2013		
			Отчетна стойност	% рег. дейност	Отч. стойност (рег. дейност)	Отчетна стойност	% рег. дейност	Отч. стойност (рег. дейност)	Отчетна стойност	% рег. дейност	Отч. стойност (рег. дейност)
1	Клон Струма - Места	ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода	1 551	8,6%	133	1 523	25,0%	381	1 538	26,0%	400
2	Клон Тополница	ВС В и К Белово	2 897	2,6%	75	2 835	2,5%	70	2 837	няма данни	няма данни
3	Клон Среден Дунав	ВС В и К Плевен	1 172	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни
		ВС В и К Йовковци	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни
5	Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	58	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни	няма данни
4	Клон София	ВС Източно Софийско поле	4 241	16-80%	3 869	2 991	16-80%	2 619	3 959	16-80%	3 587
		ВС В и К Бебреш									
5	Клон Черно Море	ВС В и К Шумен-Търговище	1 059	няма данни	няма данни	1 050	няма данни	няма данни	1 055	няма данни	няма данни
		ВС В и К Добрич	907	38-100%	103	909	37-100%	104	909	37-100%	125

От така представената информация се налага извода, че посочените отчетни стойности на дълготрайните активи във внесения бизнес план (Справка №12 Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи и Справка №12.1 Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи) не съответстват на отчетните стойности на дълготрайните активи за регулирана дейност от инвентарната книга на дружеството.

Констатираните несъответствия по клонове и водоснабдителни системи са, както следва:

Клон Струма-Места

Отчетните стойности на дълготрайните активи, посочени в справки № 12 и № 12.1 от внесения бизнес план за клон Струма-Места (ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода) са **525 хил. лв., 675 хил. лв. и 825 хил. лв.** съответно за 2011 г., 2012 г. и за 2013 г., докато отчетните им стойности от инвентарната книга са **133 хил. лв., 381 хил. лв. и 400 хил. лв.**

Съгласно приложената информация в електронен вид от 31.05.2014 г. (извадка от инвентарна книга), част от активите са посочени като задбалансови (включително съоръженията по яз. Дяково, водохващания, деривационен канал и други), същевременно за тях са посочени отчетна и балансова стойности. За тези активи е посочена дата на въвеждане в експлоатация, но не и дата на придобиване.

Клон Тополница

Отчетните стойности на дълготрайните активи, посочени в справки № 12 и № 12.1 от внесения бизнес план за клон Тополница (ВС В и К Белово) са по **535 хил. лв.** за 2011 г., 2012 г. и за 2013 г., докато отчетните им стойности от инвентарната книга са **75 хил. лв., 70 хил. лв.** и за 2013 г. не са посочени.

Към активите (извадка от инвентарна книга) са посочени и жилищни сгради, рибарник и други. Не е изяснено на какво основание подобен тип активи се включват към регулирана дейност.

Клон София

Посочените в справки № 12 и № 12.1 от внесения бизнес план, отчетни стойности на дълготрайните активи за общо двете водоснабдителни системи (ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш) на клон София са **622 хил.лв.** за 2011 г., **782 хил. лв.** за 2012 г. и **942 хил. лв.** за 2013 г., докато отчетните им стойности от инвентарната книга са **3 869 хил. лв.** за 2011 г., **2 619 хил. лв.** за 2012 г. и **3 587 хил. лв.** за 2013 г.

Извадка от инвентарната книга не е представена в електронен вариант.

Към активите (извадка от инвентарна книга) са посочени и общежития, библиотека и други. Не е изяснено на какво основание подобен тип активи се включват към регулирана дейност.

Клон Черно Море

За клон Черно Море посочените в справки № 12 и № 12.1 от внесения бизнес план отчетни стойности на дълготрайните активи за ВС В и К Добрич са **33 хил.лв.** за 2011 г., **43 хил. лв.** за 2012 г. и **53 хил. лв.** за 2013 г., докато отчетните им стойности от инвентарната книга са съответно **103 хил. лв., 104 хил. лв. и 125 хил. лв.** съответно за 2011 г., 2012 г. и 2013 г.

Към активите (извадка от инвентарна книга) е посочена и осем-фамилна сграда. Не е изяснено на какво основание подобен тип активи се включват към регулирана дейност.

За ВС В и К Шумен-Търговище, ВС Долен Дунав, ВС В и К Йовковци, ВС В и К Плевен и ВС В и К Белово за 2013 г., не е представена изисканата информация за отчетните стойности на дълготрайните активи от инвентарната книга, в т.ч. за нерегулирана и регулирана дейност.

В описа на активите (извадка от инвентарни книги) за част от системите се включват активи, които очевидно не са необходими за предоставянето на регулирана услуга – доставяне на вода за В и К оператор – включително жилищни сгради, общежития и други.

Важно е да се отбележи, че в представения одиторски доклад към годишния финансов отчет за 2012 г. е посочено, че за част от представени в баланса на дружеството за 2012 г. земи, сгради и съоръжения дружеството не притежава безспорни документи, доказващи правото на собственост. Одиторът отбелязва, че не е получил достатъчни и уместни одиторски доказателства за балансовата стойност на тези активи, доколкото те са надценени или подценени.

Заклучение и указания

4.4.1. Отчетни стойности на дълготрайните активи във внесения бизнес план (Справка №12 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“) не съответстват на отчетните стойности на дълготрайните активи за регулирана дейност в представеното извлечение от инвентарната книга на дружеството.

4.4.2. Да се представи цялата изискана информация за извлечение от инвентарната книга по отношение на отчетните стойности на дълготрайните активи и да се обоснове делът им за регулирана дейност;

4.4.3. Представените извадки от инвентарни книги с описаните активи по системи да се допълнят с данни за документи за собственост на съответните активи.

4.4.4. Да се представят документи за собственост за публичните активи – язовири, други водоизточници, земи, пътища, сгради, други.

4.4.5. Да се изключат от РБА всички активи, които не са пряко необходими за предоставянето на регулирани услуги – доставка на вода за В и К оператор – включително жилищни и/или фамилни сгради, общежития, рибарници и други.

4.4.6. Да се изключат от РБА всички дълготрайни активи във внесенния бизнес план от регулираната дейност, за които дружеството не притежава документ за собственост;

4.4.7. Да се преработят внесените справки (№ 12 и № 12.1) с отчетни стойности на дълготрайните активи за водоснабдителните системи за регулираната дейност в съответствие с инвентарната книга за съответните клонове и системи.

4.5. Икономически показатели и анализи

Общо финансово състояние на „Напоителни системи” ЕАД, гр. София, към 31.12.2012 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2012 г. на „Напоителни системи” ЕАД, гр. София текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 292 хил. лв., при отчетената загуба в размер на 2 157 хил. лв. за 2011 г., което се дължи на изпреварващото увеличение на общите приходи пред това на общите разходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 41,3% на 47 124 хил. лв. от 33 356 хил. лв. за 2011 г., в резултат на увеличени от продукцията и други приходи от дейността, а общите разходи са увеличени с 31,5% на 46 832 хил. лв. от 35 619 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за външни услуги.

Приходите от оперативна дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 17,7% на 38 581 хил. лв. от 32 768 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват предимно приходи от услуги, следвани от приходи от продукцията, други приходи и стоки, както и приходи от финансираня.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на друг В и К оператор са в размер на 2 452 хил. лв., което е с 114,5% над същите приходи през предходната 2011 г., когато те са 1 143 хил. лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 31,8% на 46 633 хил. лв. при отчетени 35 372 хил. лв. за 2011 г., основно в следствие на 98,0% ръст на разходите за външни услуги. Разходите за оперативна дейност по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 г. са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	5 304	6 967	31,4%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	6 154	12 187	98,0%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	5 329	4 699	-11,8%
4.	Разходи за обезценка	хил.лв.	69	0	-100,0%
5.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	17 187	17 494	1,8%
6.	Други разходи	хил.лв.	699	1 075	53,8%
	Общо	хил.лв.	34 742	42 422	22,1%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 6 967 хил. лв. от 5 304 хил. лв., основно в резултат на увеличени други разходи за материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени на 12 187 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 6 154 хил. лв., като увеличението е предимно в следствие на увеличени разходи за нает транспорт (на 2 614 хил. лв. от 361 хил. лв.) и на други разходи, в т.ч. за доставяне на вода (на 6 914 хил. лв. от 2 247 хил. лв.).

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са завишени на 17 494 хил. лв. при 17 187 хил. лв. за 2011 г.

4. Други разходи за дейността са увеличени на 1 075 хил. лв. за 2012 г. от 699 хил. лв. за 2011 г.

5. Разходите за амортизации са намалени с 630 хил. лв. през 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са увеличени спрямо предходната година на 81 411 хил. лв. от 80 994 хил. лв. за 2011 г., в резултат на придобити нетекущи активи през периода, като имоти, машини и съоръжения.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 28 418 хил. лв. от 20 162 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на увеличение на търговските и други вземания на 23 593 хил. лв. от 16 292 хил. лв. и материални запаси.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 3 598 хил. лв. от 4 223 хил. лв. за 2011 г., докато текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 20 964 хил. лв. от 8 437 хил. лв., предимно в следствие на увеличени търговски и други задължения (с 5 334 хил. лв.), правителствени дарения (с 5 000 хил. лв.), задължения към персонала (с 1 585 хил. лв.) и текущи финансови задължения (с 935 хил. лв.).

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2012 г. е 1,36 спрямо 2,39 за 2011 г. и показва, че дружеството е влошило ликвидността си, но разполага със свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения и евентуално да обслужва заемаен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 1,05 за 2012 г. и 1,09 за 2011 г. и означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/ собствен капитал* е 0,29 за 2012 г. и 0,14 за 2011 г., отразява отчетеното увеличение за периода, въпреки което задлъжнялостта на дружеството си остава ниска спрямо възможностите, които има за покриване на финансовите си задължения.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е 0,76% за 2012 г. и остава нисък, независимо от подобрението спрямо предходната година (-7,10%) за 2011 г.

Рентабилност на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* остава също ниска 0,3% за 2012 г. и (-2,2%) за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* е ниска и се влошава за 2012 г. – 34,2% спрямо 2011 г. - 49,5%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е доста дълъг и се увеличава на 239 дни за 2012 г. спрямо 184 дни за 2011 г. и показва сериозни проблеми на дружеството със събиране на вземанията си.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви	1,36	2,39	Отбелязва се намаление, но В и К операторът има възможности да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,05	1,09	Отбелязва се намаление, но дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,29	0,14	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,76%	-7,10%	Отбелязва се подобряване, но рентабилността на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,3%	-2,2%	Отбелязва се увеличение, но рентабилността на активите е ниска

Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	34,2%	49,5%	Отбелязва се влошаване и нивото на събираемост на вземанията е много ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	239	184	Отбелязва се влошаване и периодът на събираемост е много дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние.

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

Коефициентът за ликвидност, който отразява начина на финансиране на текущата дейност се влошава спрямо предходната година, но независимо от това, показва способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Компанията разполага с повече краткотрайни активи от задълженията си към балансовата дата и възможностите ѝ да посреща изискуемите си задължения навреме е със задоволителна сигурност.

Същевременно, компанията успява да постигне минимална възвръщаемост на активите и рентабилност на приходите от продажби, като основна причина за това е влошаващата се и ниска събираемост на вземанията, както и дългия период на събираемост.

4.6. Цени и приходи

С писмо с изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г. на ДКЕВР е изискана допълнителна информация за сключените и действащите договори за доставяне на условно чиста вода между „Напоителни системи“ ЕАД и други В и К оператори.

„Напоителни системи“ ЕАД е представило изисканата информация с писмо с вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г. на ДКЕВР.

ВС В и К Дупница – Кюстендилска вода

✓ Съгласно представен Договор № 4/ 31.03.2014 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Струма - Места гр. Дупница, доставя условно чиста вода на „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница срещу възнаграждение в размер на **0,08 лв./куб.м без ДДС**. Съгласно договора отчитането на доставеното количество условно чиста вода се извършва всеки месец чрез отчитане на данните по монтираните от „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница водомери и по договорираните количества, за което се подписва двустранен протокол.

✓ „Напоителни системи“ ЕАД, клон Струма – Места **не е представило** договор за доставка на условно чиста вода с „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил.

ВС Източно Софийско поле

Съгласно представен договор от 15.12.2008 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, - клон София, доставя от язовир „Панчарево“ условно чиста вода на „Софийска вода“ АД, гр. София срещу възнаграждение в размер на **0,043 лв./куб.м без ДДС**. Съгласно договора отчитането на доставеното количество условно чиста вода се извършва всеки месец чрез отчитане на данните по монтиран от „Софийска вода“ АД, гр. София водомер на промишления водопровод във водомерна шахта, непосредствено след язовира, за което се подписва двустранен протокол.

ВС В и К Бебреш

Съгласно представен договор от 15.11.2011 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, - клон София, доставя от язовир „Бебреш“ условно чиста вода на „В и К Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград срещу възнаграждение в размер на **0,035 лв./ куб.м. без ДДС**. Съгласно договора отчитането на доставеното количество условно чиста вода се извършва всеки

месец чрез отчитане на данните по монтирани водомери, от „В и К Бебреш“ ЕООД“, гр. Бебреш, за което се подписва двустранен протокол всеки месец.

ВС В и К Белово

„Напоителни системи“ ЕАД, клон Тополница **не е представило** договор за доставка на условно чиста вода с „В и К“ ЕООД, гр. Белово.

ВС В и К Шумен - Търговище

✓ Съгласно представен договор от 01.08.2008 г. за продажба на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Шумен, доставя условно чиста вода на „В и К“ ООД, гр. Търговище срещу възнаграждение в размер на **0,025 лв./куб.м без ДДС**. Отчитането на доставеното количество условно чиста вода се извършва всеки месец чрез измерените количества по монтирания от „В и К“ ООД, гр. Търговище УЗР на тласкателя след помпена станция Преслав, за което се подписва двустранен протокол.

✓ Съгласно представен договор от 10.01.2002 г. за продажба на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Шумен, доставя условно чиста вода на „В и К“ ООД, гр. Шумен срещу възнаграждение в размер на **0,02 лв./куб.м без ДДС**. Отчитането на ползваните водни маси на доставеното количество условно чиста вода се извършва на всяко първо число на месеца, като използваните водни маси през периода се определят в размер на **20 000 хил. куб. м**, разпределени по месеци.

ВС В и К Добрич

Съгласно представен Договор № 46/01.04.2007 г. за доставка на вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Варна, доставя вода за питейни нужди на „В и К“ ЕООД, гр. Добрич срещу цена от **0,12 лв./куб.м. без ДДС**, от сондаж “R57 – Македонка“ и от **0,20 лв./куб. м. без ДДС** от сондаж „№ 2 – Раковски“. Отчитането на доставеното количество вода се извършва всеки месец чрез отчитане на данните по монтираните от „В и К“ ЕООД, гр. Добрич водомери, в присъствието на представители на двете страни.

ВС Долен Дунав

Съгласно представен договор № 1/21.02.2011 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Търговище, доставя условно чиста вода за нуждите на „Тузлушка вода“ ЕООД, гр. Антоново срещу възнаграждение от **0,039 лв./куб.м без ДДС**. Отчитането на доставеното количество вода се извършва всеки месец чрез отчитане на данните по монтиран от „Тузлушка вода“ ЕООД, гр. Антоново водомер, за което се подписва двустранен протокол.

ВС В и К Плевен

Съгласно представен договор от 03.02.2014 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Среден Дунав Плевен, доставя условно чиста вода за нуждите на „В и К“ ЕООД, гр. Плевен срещу възнаграждение в размер в зависимост от подадените водни обеми, както следва:

- за воден обем до 400 хил. куб. м.: **0,09 лв./куб.м без ДДС**
- за воден обем от 401 хил. куб. м до 800 хил. м.: **0,08 лв./куб.м без ДДС**
- за воден обем от 801 хил. куб. м до 1000 хил. м.: **0,07 лв./куб.м без ДДС**
- за воден обем над 1000 хил. куб. м.: **0,06 лв./куб.м без ДДС**

Отчитането на доставеното количество вода се извършва всеки месец чрез отчитане на данните по монтиран от „В и К“ ЕООД, гр. Плевен водомер или друго измервателно устройство, за което се подписва двустранен протокол.

ВС В и К Йовковци

Съгласно представен Договор № 3В- ВТ/ 26.02.2014 г. за доставка на условно чиста вода, „Напоителни системи“ ЕАД, клон Среден Дунав Плевен, доставя условно чиста вода за нужди на „В и К Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново срещу възнаграждение в размер в зависимост от подадените водни обеми както следва:

- за воден обем до 100 хил. куб. м.: **0,10 лв./куб.м без ДДС**
- за воден обем над 101 хил. куб. м.: **0,09 лв./куб.м. без ДДС**

Отчитането на доставеното количество вода се извършва всеки месец чрез отчитане на

данните по монтиран от „В и К - Йовковци“ ООД, гр. В. Търново водомер или друго измервателно устройство, за което се подписва двустранен протокол.

Заклучения и указания

4.6.1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи договори за доставка на условно чиста вода с „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил и с „В и К“ ЕООД, гр. Белово

С писмо с изх. № В-17-77-1/08.05.2014 г. на ДКЕВР е изискана допълнителна информация за действащите цени за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор съгласно сключени договори между „Напоителни системи“ ЕАД и други В и К оператори.

„Напоителни системи“ ЕАД е представило изисканата информация с писмо с вх. № В-17-77-1/31.05.2014 г. на ДКЕВР.

Приходите в бизнес план 2012 – 2016 г. са прогнозирани въз основа на:

- Предвидено намаление на фактурираните количества условно чиста вода за всички водоснабдителни системи за всяка година от прогнозния период 2014 – 2016 г. спрямо 2013 г. с изключение на ВС В и К Белово, където до края на бизнес плана не се прогнозира изменение на количествата.

За ВС В и К Плевен и ВС В и К Йовковци се предвижда нарастване на фактурираните водни количества за 2014 г. спрямо 2013 г., като за 2015 г. и 2016 г. не се прогнозира изменение на количествата.

- Повишаване на цените за услугата доставяне на условно чиста вода на В и К операторите във всички водоснабдителни системи на „Напоителни системи“ ЕАД през 2014 г., 2015 г. и 2016 г.

№ по ред	Водоснабдителни системи	Цени на В и К услуги, лв./куб.м (без ДДС)						Количества, хил. м ³					
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2011	2012	2013	2014	2015	2016
		Действащи цени			Прогнозни цени от справка № 16			Отчет	Количества от справка № 16				
1.	ВС В и К Дупница - Кюстендилска вода												
	"В и К" Дупница ЕООД, гр. Дупница	0,08	0,08	0,08	0,132	0,139	0,146	139	1 285	1 805	1 769	1 734	1 699
	"Кюстендилска вода" ЕООД, гр. Кюстендил							1 146					
	Разлика		0,00	0,00	65,0%	5,30%	5,04%		824,46%	40,5%	-2,0%	-2,0%	-2,0%
2.	ВС Източно Софийско поле												
	"Софийска вода" АД, гр. София	0,043	0,043	0,043	0,240	0,240	0,300	9 389	10 578	8 980	8 800	8 624	8 452
	Разлика		0,00%	0,00%	458,14%	0,00%	25,00%		12,66%	-15,11%	-2,00%	-2,00%	-1,99%
3.	ВС В и К Бебреш												
	"В и К - Бебреш" гр. Ботевград	0,035	0,035	0,035	0,240	0,250	0,260	1 256	1 256	1 231	1 206	1 182	1 158
	Разлика		0,00%	0,00%	585,71%	4,17%	4,00%		0,00%	-1,99%	-2,03%	-1,99%	-2,03%
4.	ВС В и К Белово												
	"В и К" ЕООД, гр. Белово	0,030	0,030	нд	0,16	0,17	0,17	28	28	0	28	28	28
	Разлика		0,00%	0,00%	0,00%	462,91%	0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.	ВС В и К Шумен - Търговище												
	"В и К - Шумен" гр.Шумен	0,020	0,020	0,020	0,063	0,068	0,073	20 000	26 398	25 342	24 328	23 355	22 421
	"В и К" ООД, гр. Търговище	0,025	0,025	0,025				7 498					
	Разлика		0,00%	0,00%	40,0%	7,9%	7,4%		-4,00%	-4,0%	-4,0%	-4,0%	-4,0%
6.	ВС В и К Добрич												
	"В и К" ООД, гр. Добрич	0,20	0,20	0,20	0,28	0,31	0,34	73	76	113	111	109	106
	Разлика		0,00%	0,00%	40,00%	10,71%	9,68%		4,11%	48,68%	-1,77%	-1,80%	-2,75%
7.	ВС Долен Дунав												

	"Тузлушка гора" ЕООД, гр. Антоново	0,039	0,039	0,039	0,170	0,180	0,190	87	177	126	125	123	122
	Разлика		0,00%	0,00%	335,90%	5,88%	5,56%		103,45%	-28,81%	-0,79%	-1,60%	-0,81%
8.	ВС В и К Плевен												
	"В и К - Плевен" ЕООД, гр.Плевен	0,06	0,06	0,06	0,13	0,13	0,14	377	377	1 157	1 200	1 200	1 200
	Разлика		0,00%	0,00%	116,67%	0,00%	7,69%		0,00%	206,90%	3,72%	0,00%	0,00%
9.	ВС В и К Йовковци												
	"В и К - Йовковци" ООД, гр. В. Търново	0	0,08	0,08	0,56	0,59	0,62	8	8	28	30	35	35
	Разлика		0,00%	0,00%	600,00%	5,36%	5,08%		0,00%	250,00%	7,14%	16,67%	0,00%

ВС В и К Дупница – Кюстендилска вода

За доставяне на условно чиста вода на „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница и „Кюстендилска вода“ ЕООД гр. Кюстендил се прогнозира повишаване на цената с **65%** през 2014 г., и допълнително повишение от **5,3%** през 2015 г., и **5,04%** през 2016 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества от **2%** за всяка година за периода 2014 г. - 2016 г.

ВС Източно Софийско поле

За доставяне на условно чиста вода на „Софийска вода“ АД, гр. София се прогнозира повишаване на цената с **458,14%** през 2014 г. и допълнително повишение от **25 %** през 2016 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества от **2%** за всяка година за периода 2014 г. – 2016 г.

ВС В и К Бебреш

За доставяне на условно чиста вода на „В и К Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, се прогнозира повишаване на цената с **585,71%** през 2014 г. и допълнително повишение от **4,17 %** през 2015 г. и **4%** през 2016 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества от **2%** за всяка година за периода 2014 г. – 2016 г.

ВС В и К Белово

За доставяне на условно чиста вода на „В и К“ ЕООД, гр. Белово, се прогнозира повишаване на цената с **462,91%** през 2015 г. и непроменена през 2016 г., като до края на бизнес плана не се прогнозира изменение на количествата.

ВС В и К Шумен - Търговище

За доставяне на условно чиста вода на „В и К“ ООД, гр. Шумен и за „В и К“ ООД, гр. Търговище, се прогнозира повишаване на цената с **40%** през 2014 г. и допълнително повишение от **7,9%** през 2015 г. и **7,4%** през 2016 г., като до края на бизнес плана се прогнозира намаление на водните количества от **4%** за всяка година за периода 2014 г.- 2016 г.

ВС В и К Добрич

За доставяне на вода за питейни нужди на „В и К“ ЕООД, гр. Добрич, се прогнозира повишаване на цената с **40%** през 2015 г. и допълнително повишение от **10,71%** през 2015 г., и **9,68%** през 2016 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества с **1,77%** през 2014 г., с **1,80%** през 2015 г., и **2,75%** през 2016 г.

ВС Долен Дунав

За доставяне на вода за питейни нужди на „Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново, се прогнозира повишаване на цената с **335,90%** през 2014 г. и допълнително повишение от **5,88 %** през 2015 г. и **5,56%** през 2016 г., при прогнозирано намаление на фактурираните водни количества с **0,79%** за 2014 г., с **1,60%** за 2015 г. и **0,81%** за 2016 г.

ВС В и К Плевен

За доставяне на условно чиста вода на „В и К“ ЕООД, гр. Плевен, се прогнозира повишаване на цената с **116,67%** през 2014 г. и допълнително повишение от **7,69 %** през 2016 г., при прогнозирано увеличаване на фактурираните водни количества от **3,72%** за 2014 г. и без промяна за 2015 -2016 г.

ВС В и К Йовковци

За доставяне на условно чиста вода на „В и К Йовковци“ ООД, гр. В.Търново, се прогнозира повишаване на цената с **600%** през 2014 г. и допълнително повишение от **5,36%** през 2015 г., и **5,08%** през 2016 г., при прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества от **7,14%** за 2014 г., **16,67%** за 2015 г. и без промяна за 2016 г.

Заклучения и указания

4.6.2. „Напоителни системи“ ЕАД гр. София не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Представените данни от дружеството не са потвърдени от съответните В и К оператори, поради което на този етап не могат да бъдат приети.

4.6.3. Същевременно „Напоителни системи“ ЕАД гр. София прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2016 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; необосновано включване на разходи за консултантски услуги, за инкасиране, други разходи; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

4.6.4. Допълнително „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиционни разходи, които на са обосновани, като особено мащабни инвестиции се предвиждат за ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш.

4.6.5. Стойността на активите, включваща се във водоснабдителните системи не е изяснена.

4.6.6. При отчитането на тези фактори – а именно коригиране на прогнозните фактурирани количества, на прогнозните разходи, на прогнозните инвестиции и на дълготрайните активи, „Напоителни системи“ ЕАД гр. София следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ Р Е Ш И:

I. Внесеният за разглеждане от „Напоителни системи“ ЕАД – гр. София с вх. № В-17-17-1/04.04.2014 г. бизнес план за периода 2012 - 2016 г. НЕ ОТГОВАРЯ ИЗЦЯЛО на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 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.“

II. Връща на „Напоителни системи“ ЕАД – гр. София бизнес-плана с вх. № В-17-17-1/04.04.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания СЪС СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТКАТО МУ, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 31.07.2014 г.:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи за всички ВС в Справка № 4 данни за Показател 11 ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой водомери“ за 2011 г., 2012 г., 2014 г. и 2016 г.

2. „Напоителни системи“ ЕАД в текстовата част на бизнес плана следва да посочи само водоизточниците, от които дружеството доставя сурова вода на В и К оператори.

3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да обясни разликата в данните за параметър „Брой водоизточници“, посочени в Справка № 1 „Опис на водоснабдителните и канализационните системи“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви

нива на показателите за качество“ за ВС В и К Шумен-Търговище и ВС В и К Добрич.

4. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи информация за наличието на учредени СОЗ за водоизточниците.

5. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи информация относно разрешителните за водоползване на яз. Горни Дъбник и яз. Ал. Стамболийски.

„Напоителни системи“ ЕАД, гр. София не е представило данни за броя на инсталираните водомери при водоизточниците за 2011 г. за всички ВС, както в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, така и в Справка № 2 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

6. „Напоителни системи“ ЕАД, гр. София следва да представи данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за 2011 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и в Справка № 2 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

„Напоителни системи“ ЕАД, гр. София прогнозира за периода 2012-2016 г. постигане на дългосрочното целево ниво на Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“, заложено в Наредбата.

7. Дружеството следва да представи детайлна и пълна информация за наличието на измервателни устройства на точките, от които се подават водни количества за В и К операторите, с данни за местоположение и тип на измервателните устройства, собственост, данни за метрологичен контрол и друга относима информация.

8. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи, поотделно за всяка година за периода 2011-2016 г., за ВС В и К Шумен-Търговище, баланси на водните количества, изготвени съгласно изискванията на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

9. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи в бизнес плана мерки и дейности за намаляване на общите загуби на вода за ВС В и К Шумен-Търговище.

10. „Напоителни системи“ ЕАД следва да коригира данните за Показател „Общи загуби на вода“, представен в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС В и К Йовковци.

11. „Напоителни системи“ ЕАД следва да даде обосновка за посочените, за ВС Долен Дунав, данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за параметър „Брой аварии по довеждащи водопроводи“ или да коригира посочените данни.

12. Дружеството следва да представи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ информация относно наличие на водоснабдителни системи с изградени автоматизирани системи на управление (АСУВ) за отделните обособени системи и дали се предвиждат ВС с АСУВ до края на периода на бизнес плана.

13. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи за ВС В и К Добрич попълнена Справка № 9а (Доставяне на вода на потребителите) „Разход на електрическа енергия, в количествено и стойностно изражение“ за периода 2009-2016 г. и и да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като посочи данни за параметър „Потребена ел. енергия“.

14. Информацията в Справка № 9а следва да съответства на данните в Справки № 4, № 5, № 13, както и на прогнозите в ремонтна и инвестиционна програми.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

Общите фактурирани водни количества за 2012 г. за всички обособени водоснабдителни системи са прогнозирани с ръст спрямо 2011 г., докато за периода 2013 г. – 2016 г. е прогнозирано намаление.

15. Доставените фактурирани водни количества за периода 2011-2013 г. следва да се верифицират с данни от протоколи и справки за извършени плащания от съответните В и К оператори.

16. Прогнозните фактурирани водни количества за периода 2014-2016 г. следва да се верифицират и потвърдят с данни от съответните В и К оператори.

17.1. За ВС Източно Софийско поле е прогнозиран мащабен инвестиционен проект за изграждане на нов довеждащ водопровод от яз. Панчарево до инфраструктурата

експлоатирана и поддържана от „Софийска вода“ на стойност 36 000 хил.лв., чрез който да се елиминира използването на чужда инфраструктура (към момента тунелът след водовземната кула, разпределителната и водомерната станции са собственост на „Кремиковци“ АД). Не е посочена допълнителна информация относно наличието на предвиждания в ОУП за гр. София, ПУП за територията на съответната районна администрация, сроковете за изготвяне на предпроектни проучвания, идеен проект, процедиране на трасе, работно проектиране и строителство на подобен мащабен проект, включително и съответните тръжни процедури за избор на изпълнител. Не е посочено и как е остойностен проекта, при липса на данни за минимум дължина, материал, диаметър на линейната инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка. В тази връзка посочената инвестиция не може да бъде приета.

17.2. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи пълна и детайлна информация относно провеждането на съответните градоустройствени, проучвателни, проектни и административни процедури около подготовката на подобен мащабен проект, включително становище от Столична община, както и параметри за остойностяването на проекта, за да се преценят от една страна практическите възможности за реализация на строително-монтажни дейности до края на 2016 г., а от друга страна – необходимите инвестиционни средства и тяхното разпределение по години. Следва да се представи актуална и коректно попълнена Справка №10.1.

18.1 За ВС В и К Бебреш са прогнозирани 12 500 хил.лв. за ремонти по тръбната мрежа, без да е представена конкретна информация къде ще се инвестират тези средства. Не е посочена информация относно наличието на предвиждания в ОУП, ПУП или РГП за територията, съответно не са посочени данни и сроковете за изготвяне на предпроектни проучвания, идеен проект, процедиране на трасе, работно проектиране и строителство на подобен мащабен проект, включително и съответните тръжни процедури за избор на изпълнител. Не е посочено и как е остойностен проекта, при липса на данни за минимум дължина, материал, диаметър на линейната инфраструктура, прилежащи съоръжения, изкопни дейности и възстановяване на пътна настилка. В тази връзка посочената инвестиция не може да бъде приета.

18.2. Обосновката за нуждата от тези инвестиции – а именно лошо състояние на инфраструктурата и големи загуби на вода и разходи за частични ремонти – не е подкрепена от данните в Справка № 4 за тази ВС (не са посочени никакви данни за аварии по водопроводна мрежа и никакви загуби на вода), както и Справка № 6 (за 2011-2013 г. се докладват по 2 хил.лв. разход за ремонт). Дружеството следва да представи детайлна обосновка за предвидените инвестиции за ВС В и К Бебреш.

18.3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи пълна и детайлна информация относно провеждането на съответните градоустройствени, проучвателни, проектни и административни процедури около подготовката на подобен мащабен проект, включително становище от Община Ботевград, както и параметри за остойностяването на проекта, за да се преценят от една страна практическите възможности за реализация на строително-монтажни дейности до края на 2016 г., а от друга страна – необходимите инвестиционни средства и тяхното разпределение по години. Следва да се представи актуална и коректно попълнена Справка № 10.1.

18.4. Инвестициите за яз. Бебреш и тръбната инфраструктура към него ще касаят както регулираната дейност (т.е. доставка на вода на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград), така и нерегулирана дейност (напоояване, промишлено водоснабдяване). В тази връзка следва да се посочат инвестициите в пълен размер, съответно да бъдат разпределени между регулирана и нерегулирана дейност въз основа на количествата за двете дейности, в Справка № 10.1 следва да се посочи само дялът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка на разпределението.

18.5. В бизнес плана е посочено, че връзките за „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград са без измервателни устройства. Същевременно в инвестиционната програма не са посочени средства за доставка и монтаж на разходомери. Следва да се представи информация и обосновка по този въпрос.

19.1. За ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода са прогнозирани инвестиции в общ размер от 750 хил.лв. В допълнителна информация е посочено, че ще се изразходват за проектирането и изграждането на 5 бр. водомерни възли (1 бр. за „Кюстендилска вода“ ЕООД и 4 бр. за „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница), и за проектиране, изграждане и

учредяване на СОЗ на яз. Дяково, водохващане Бистрица, Отовица и Деривация Бистрица. Не е представена актуализирана справка №10.1 за тази ВС, с попълнени конкретни проекти и стойности на инвестициите по проекти. Не са представени и данни за собствеността на обектите, за които ще се изгражда СОЗ, за да се оцени практическата възможност от реализирането на тези проекти. В тази връзка така представената инвестиционна програма за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода не може да бъде приета.

19.2. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коректно попълнена Справка №10.1 за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода, в която да се посочат по отделно инвестиционните проекти с техните параметри и стойности, и в техническата част да се обосноват възможностите на дружеството да реализира тези проекти.

19.3. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи обосновка доколко и дали предвидените инвестиционни разходи за ВС В и К Дупница-Кюстендилска вода ще обслужват само регулирана дейност (т.е. подаване на вода за „В и К – Дупница“ ЕООД, гр. Дупница и „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил), но и нерегулирана дейност (напояване и промишлено водоснабдяване). В тази връзка следва да се посочат инвестициите в пълен размер, съответно да бъдат разпределени между регулирана и нерегулирана дейност въз основа на количествата за двете дейности, в Справка № 10.1 следва да се посочи само дялът за регулираната дейност, а в текстовата част да се посочат съответните данни и обосновка на разпределението.

20. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи техническа обосновка на параметрите на предвижданата система за GPS система за контрол на водните количества за ВС В и К Добрич, доколкото в случая се касае вероятно за изграждане на система СКАДА или Телеметрия.

21. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи актуализирана Справка №10.1 за инвестициите във ВС В и К Плевен, като се посочат отделните инвестиционни проекти с тяхната стойност, и се обосноват съответните капиталови разходи. Така представената обосновка за доставка на водомери и изграждане на съоръжение за монтаж на водомер е непълна, недостоверна, не съответства на данните в Справка № 10.1 към бизнес плана, и не може да се приеме.

22.1. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коректно попълнена Справка №10.1 за ВС В и К Шумен-Търговище. Данните представени в бизнес плана не съответстват на данните представени в допълнителна информация, които са представени и само на хартиен носител. Направените прогнози за средства за закупуване на високопроходим автомобил и лодка, разпределени по равно за 2014-2016 г. не са реални и достоверни освен, ако оборудването няма да се закупува под формата на финансов лизинг.

22.2. Осигуряването на високопроходим автомобил и лодка за ВС В и К Шумен-Търговище ще дадат възможност на „Напоителни системи“ ЕАД за извършването и на нерегулирана дейност, доколкото това оборудване би могло да се използва и за други дейности, включително и в други клонове. В тази връзка Комисията не одобрява извършването на инвестиции в подобен характер, доколкото липсва възможност за ефективен контрол от страна на Комисията за реалната им употреба.

23. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи коригирана Справка № 10.1 за ВС Долни Дунав, с посочени конкретни инвестиционни проекти и тяхната стойност, съответно обосновка на планираните инвестиции и начина на определяне на капиталовите разходи по обекти.

24. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи план за изпълнение на всички инвестиционни дейности във всички водоснабдителни системи, изискващи спиране и/или ограничаване на водоподаването от съответните водоизточници, които следва да бъдат координирани и съгласувани със съответните общини и В и К оператори.

25. За всички обекти, които се използват за регулирана и нерегулирана дейност, за които „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиционни разходи, следва да посочи за регулирана дейност само частта отнасяща се за регулирана дейност на база дела на количествата от регулирана дейност спрямо общите количества.

Прогнозните разходи за регулираните услуги във внесенния бизнес план за регулаторния период (2012-2016 г.) съществено се различават от отчетените за базовата 2011 г., като са добавени необосновано и неаргументирано разходи за консултантски услуги, разходи за инкасиране, разходи за наеми, в т.ч. и оперативен лизинг, разходи за въоръжена и противопожарна охрана, други външни услуги и други разходи.

Разходите за материали, външни услуги, възнаграждения и осигуровки и други разходи, за които дружеството посочва, че са индексирани с инфлационен индекс са увеличени значително, без да е конкретизирано включването на допълнителни разходи към тях.

26. Да се коригират условно-постоянните разходи, като се прогнозира за всяка една година от регулаторния период на базата на отчетните стойности за 2011 г., индексирани с посочен инфлационен индекс до края на регулаторния период. Променливите разходи да се определят на базата на натурални показатели за последната отчетна година.

27. Да се изключат от състава на признатите годишни разходи, всички допълнителни разходи, каквито не са отчетени за базовата 2011 г. и за които дружеството не е представило досега в комисията, изискани обосновки за необходимостта от тях и доказателствени документи.

28. Годишните разходи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за водоснабдителните системи (ВС В и К Белово, ВС В и К Шумен-Търговище, ВС Долен Дунав и ВС Източно Софийско поле) не съответстват на годишните финансови отчети за клоновете (Клон Тополница, Клон Черно Море, Клон Долен Дунав и Клон София) за 2011 г., 2012 г. и 2013 г. и съответно на изискванията на т. 54 от Указанията по отношение на прогнозиране на разходите на база отчетни данни;

29. Годишните разходи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за водоснабдителните системи (ВС В и К Белово, ВС В и К Шумен-Търговище, ВС Долен Дунав и ВС Източно Софийско поле) да се приведат в съответствие с годишните финансови отчети за клоновете (Клон Тополница, Клон Черно Море, Клон Долен Дунав и Клон София) за 2011 г., 2012 г. и 2013 г., и на тази база да се прогнозира разходите за 2014 г., 2015 г. и 2016 г.;

30. Да се преразгледат и обосноват прогнозните разходи за ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш за 2014 г., 2015 г. и 2016 г.;

31. Да се представят прогнозни годишни финансови отчети в съответствие с изискванията на т. 57 от Указанията.

32. Да се представят: Одитиран годишен финансов отчет на „Напоителни системи“ АД за 2013 г.; Годишни финансови отчети за клоновете Струма Места, Черно море, Среден Дунав и приложенията към тях; Справка № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ за клоновете Черно Море, Долен Дунав и Среден и Среден Дунав; Справки № 2 „Персонал“, № 3 „Дълготрайни активи съгласно ГФО“ и № 4 „Действащи цени за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор съгласно сключени договори“ и на електронен носител.

33. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за консултантски услуги за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 2 671 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

34. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за инкасиране за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 1 341 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

35. „Напоителни системи“ ЕАД предвижда разходи за други външни услуги за периода 2012-2016 г. за всички водоснабдителни системи общо в размер на 594 хил.лв. Такива разходи не са отчетени в базовата 2011 година, и не са обосновани от дружеството Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

36. „Напоителни системи“ ЕАД отчита и предвижда други разходи за ВС „Източно Софийско поле“ за периода 2011-2013 г. в размер на 6 хил. лв. (2 хил.лв. годишно), а за периода 2014-2016 г. предвижда общо 431 хил.лв. Увеличението на тези разходи не е обосновано от дружеството. Същите следва да се изключат от периода на бизнес плана.

37.1. „Напоителни системи“ ЕАД представя данни за ремонтна програма към бизнес плана, които в последствие са коригирани при представена допълнителна информация, както следва:

37.1.1. За ВС В и К Шумен-Търговище първоначално са представени данни в Справка № 6 за обща стойност 2682 хил.лв., в данните от 19.05.2014 г. се представя нова обща сума от 178 хил.лв., която в последствие се коригира в данните от 31.05.2014 г. на 645 хил.лв.

37.1.2. За ВС В и К Плевен се представят първоначално разходи от общо 24 хил.лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 174 хил. лв.

37.1.3. За ВС В и К Йовковци се представят първоначално разходи от общо 2,6 хил.лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 53,5 хил. лв.

37.1.4. За ВС В и К Дупница – Кюстендилска вода се представят първоначално разходи от общо 76 хил.лв., които в последствие се коригират в данните от 31.05.2014 г. на 42 хил. лв.

37.2. Подобен подход не може да бъде приет от Комисията и показва, че дружеството се опитва да представи недостоверна информация.

38. За повечето ремонтни програми се вижда, че за периода 2014-2016 г. дружеството предвижда значително завишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт, основно поради включването на мерки или дейности, имащи очевидно характер на инвестиционни проекти. Такъв подход не може да бъде приет от Комисията, подобни дейности следва да се изключат от ремонтната програма, и да се планират в инвестиционната програма.

39. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи детайлна обосновка на предвидените дейности в ремонтна програма за всяка ВС, и да изключи от Справка №6 дейностите имащи характер на инвестиционни проекти, респективно да ги посочи в Справка №10.1.

40. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи план за изпълнение на всички ремонтни дейности, изискващи спиране и/или ограничаване на водоподаването от съответните водоизточници, които следва да бъдат координирани и съгласувани със съответните общини и В и К оператори.

41. Отчетни стойности на дълготрайните активи във внесенния бизнес план (Справка №12 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“) не съответстват на отчетните стойности на дълготрайните активи за регулирана дейност в представеното извлечение от инвентарната книга на дружеството.

42. Да се представи цялата изисквана информация за извлечение от инвентарната книга по отношение на отчетните стойности на дълготрайните активи и да се обоснове делът им за регулирана дейност;

43. Представените извадки от инвентарни книги с описаните активи по системи да се допълнят с данни за документи за собственост на съответните активи.

44. Да се представят документи за собственост за публичните активи – язовири, други водоизточници, земи, пътища, сгради, други.

45. Да се изключат от РБА всички активи, които не са пряко необходими за предоставянето на регулирани услуги – доставка на вода за В и К оператор – включително жилищни и/или фамилни сгради, общежития, рибарници и други.

46. Да се изключат всички дълготрайни активи във внесенния бизнес план от регулираната дейност, за които дружеството не притежава документ за собственост;

47. Да се преработят внесените справки (№ 12 и № 12.1) с отчетни стойности на дълготрайните активи за водоснабдителните системи за регулираната дейност в съответствие с инвентарната книга за съответните клонове и системи.

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние.

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

Коефициентът за ликвидност, който отразява начина на финансиране на текущата дейност се влошава спрямо предходната година, но независимо от това, показва способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Компанията разполага с повече краткотрайни активи от задълженията си към балансовата дата и възможностите ѝ да посреща изискуемите си задължения навреме е със задоволителна сигурност.

Същевременно, компанията успява да постигне минимална възвръщаемост на активите и рентабилност на приходите от продажби, като основна причина за това е влошаващата се и ниска събираемост на вземанията, както и дългия период на събираемост.

48. „Напоителни системи“ ЕАД следва да представи договори за доставка на условно чиста вода с „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил и с „В и К“ ЕООД, гр. Белово.

„Напоителни системи“ ЕАД гр. София не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Представените данни от

дружеството не са потвърдени от съответните В и К оператори, поради което на този етап не могат да бъдат приети.

Същевременно „Напоителни системи“ ЕАД гр. София прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2016 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; необосновано включване на разходи за консултантски услуги, за инкасиране, други разходи; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

Допълнително „Напоителни системи“ ЕАД предвижда инвестиционни разходи, които не са обосновани, като особено мащабни инвестиции се предвиждат за ВС Източно Софийско поле и ВС В и К Бебреш.

Стойността на активите, включваща се във водоснабдителните системи не е изяснена.

49. При отчитането на тези фактори – а именно коригиране на прогнозните фактурирани количества, на прогнозните разходи, на прогнозните инвестиции и на дълготрайните активи, „Напоителни системи“ ЕАД гр. София следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЛИЛЯНА МЛАДЕНОВА

(Заповед № 3-ОХ-102/01.07.2014 г.)

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

МАРИЕЛА ЦАНКОВА