



ДО
Г-Н ИВАН ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

ДОКЛАД

ОТ

Главна дирекция „Водоснабдителни и канализационни услуги“ и дирекция „Правна“

Относно: Заявление с вх. № В-17-02-10 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-02-6 от 05.04.2019 г. и заявление с вх. № В-17-02-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-02-7 от 09.04.2019 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Административното производство е образувано във връзка с внесените в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД заявление с вх. № В-17-02-10 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление с вх. № В-17-02-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги.

Съгласно чл. 10, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), ВиК операторите разработват бизнес планове за 5-годишни периоди, които съдържат производствена, ремонтна, инвестиционна и социална програма, с техническа и икономическа част. С разпоредбата на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ законодателят е въвел изрично задължение за всички ВиК оператори да предоставят в Комисията бизнес плановете по чл. 10, ал. 1, не по-късно от 6 месеца преди изтичането на последната година, съгласно действащия бизнес план.

С изменението на § 14 от Преходни и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИД на ЗВ), обнародвано в ДВ бр. 58 от 31.07.2015 г., новият петгодишен регулаторен период започва от 1 януари 2017 г.

С Постановление № 8 от 18.01.2016 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г., в сила от 22.01.2016 г.) са приети Наредба за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) и Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ), които се прилагат за регулаторния период по чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ, започващ от 1 януари 2017 г., както и за следващи регулаторни периоди.

На основание приетите наредби, КЕВР е приела указания и решения по тяхното прилагане, както следва:

- Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол

№ 76 от 19.04.2016 г., т. 2 (Указания НРКВКУ);

- Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 3, поправени с решение по Протокол № 118 от 07.06.2016 г., т. 8 (Указания НРЦВКУ);

- Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. за утвърждаване на норма на възвръщаемост на собствения (НВск) и на привлечения (НВпк) капитал, и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК) в дни по години за съответните групи ВиК оператори за регулаторен период 2017-2021 г.;

- Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. за определяне на групи ВиК оператори и определяне на прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за регулаторен период 2017-2021 г.

С Решение № БП-050 от 17.12.2008 г. на ДКЕВР е одобрен бизнес план за развитието на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2009-2013 г. С Решение № БП-47 от 17.06.2015 г. на КЕВР е одобрено допълнение за периода 2014-2015 г. на бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2009-2013 г. С Решение № БП-38 от 08.03.2016 г. на КЕВР е одобрено допълнение за 2016 г. на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД.

Предвид обстоятелството, че 2016 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило със заявление с вх. № В-17-02-10 от 30.06.2016 г. за одобряване бизнес план за развитието на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление със вх. № В-17-02-11 от 30.06.2016 г. за одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги.

По постъпилите заявления, Комисията е постановила **Решение № САП-10 от 11.07.2017 г.**, с което на основание чл. 54, ал. 1, т. 5 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), във връзка с чл. 13, ал. 8 от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 5 от ЗРВКУ е спряла административното производство до отпадане на основанието за спиране. С решението за спиране КЕВР е установила наличието на висящо административно производство между МРРБ, община Берковица и Областна администрация Монтана във връзка с изготвянето на окончателни разпределителни протоколи по смисъла на § 9, ал. 5 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн, ДВ, бр.103 от 2013 г., изм. и доп. бр. 58 от 2015 г.) за ВиК системите и съоръженията на територията на община Берковица.

След постановяване на Решение № САП-10 от 11.07.2017 г. са настъпили следните факти и обстоятелства:

С писмо, вх. № В-03-06-13 от 17.07.2017 г. (изх. № 90-03-69 от 13.07.2017 г.), МРРБ посочва, че издаденият Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между Държавата и община Берковица, съгласно чл. 13, ал. 15 и чл. 19 от Закона за водите (ЗВ), публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС), се отнася за обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Монтана. Същият е подписан и предоставен на община Берковица с писмо изх. № 03-02-230(548) от 26.07.2016 г. на МРРБ. В заключение се отбелязва, че „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД не използва активи ПДС при предоставянето на ВиК услуги на обособената територия, която обслужва.

С писмо, вх. № В-17-02-10 от 27.07.2017 г., „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД поставя искане за възобновяване на административното производство, спряно с Решение № САП-10 от 11.07.2017 г. на КЕВР, като счита, че основанието за спиране е отпаднало, тъй като административното производство между МРРБ, община Берковица и Областна администрация Монтана е приключило с подписания Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община

Берковица, предоставен на община Берковица с писмо изх. № 03-02-230(548) от 26.07.2016 г. на МРРБ.

От страна на Комисията е изпратено писмо, изх. № В-17-02-11 от 10.10.2017 г., до МРРБ, с копия до община Берковица, „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД и областния управител на област Монтана, в което се посочва, че в писмо с изх. № 90-03-69 от 13.07.2017 г., подписано от заместник-министър на регионалното развитие и благоустройството, се отбелязва, че е издаден Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите - ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, в обособената територия на „ВиК“ ООД, гр. Монтана, също така е посочено, че „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД не използва активи, които са ПДС при предоставяне на ВиК услуги на обособената територия. Посочената информация не съответства на представената от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД информация за наличие на активи - ПДС, на стойност 50 482,58 лв. към 31.12.2013 г., на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, отразени в представения в КЕВР с писмо с вх. № В-17-02-10 от 26.07.2016 г. протокол.

Също така е посочено, че към момента не е издаден Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, **в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД**, а е издаден и подписан от министъра на регионалното развитие и благоустройството Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, **в обособената територия на „ВиК“ ООД, гр. Монтана**. В тази връзка е поискано да се предостави заверено копие от подписан от министъра на регионалното развитие и благоустройството и от органите на община Берковица Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, **в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД**, като в случай, че не е изготвен и подписан протокол, КЕВР е изисквала да се уточнят сроковете за издаването му.

В отговор са получени: писмо с вх. № В-17-02-11#2 от 25.10.2017 г. от кмета на община Берковица, писмо с вх. № В-17-02-11#3 от 25.10.2017 г. от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД и писмо с вх. № В-03-06-13 от 22.11.2017 г. от заместник-министър на регионалното развитие и благоустройството.

С писмо, вх. № В-17-02-11#2 от 25.10.2017 г. община Берковица предоставя информация, че на 18.10.2017 г. с писмо, изх. № 03-02-114 от 17.10.2017 г. на заместник-министър на регионалното развитие и благоустройството са уведомени, че във връзка с приключване на процедурата по §9 от Преходни и заключителни разпоредби (ПЗР) към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ЗИДЗВ) е необходимо актуализиране на информацията за активите – ВиК системи и съоръжения, които са на територията на община Берковица и са публична собственост по смисъла на ЗВ към 30.06.2017 г., като поставеният срок за актуализиране на информацията е 31.10.2017 г. С писмо, вх. № В-17-02-11#3 от 25.10.2017 г., „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД предоставя същата информация.

С писмо, вх. № В-03-06-13 от 22.11.2017 г., МРРБ информира КЕВР, че в изпълнение на разпоредбите на §9 на ПЗР на ЗИДЗВ от страна на МРРБ са предприети действия за актуализиране на информацията за активите – ВиК системи и съоръжения, които са на територията на община Берковица и са публична собственост по смисъла на ЗВ. Община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД са предоставили списъци на активи, като при прегледа им е установено включване в списъците на активи, които не се използват за предоставяне на ВиК услуги (микроязовири и други водоеми), активи за брак и други неточности. В тази връзка са дадени указания за нанасяне на необходимите корекции и изпращането им отново в МРРБ. Посочено е, че след получаване на коригираните списъци ще бъде изготвен Окончателен протокол за разпределение на активите между държавата и общините, който следва да бъде подписан от кмета на община Берковица, след което ще бъде подписан от министъра на регионалното развитие и благоустройството.

С писмо, вх. № В-17-02-10 от 09.07.2018 г., „Водоснабдяване и канализация Берковица“

ЕООД е представило в КЕВР заверено копие на Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, на основание на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ.

Предвид горното, предпоставката за спиране на административното производство, посочена в чл. 54, ал. 1, т. 5 от АПК, е отпаднала, т.е. налице е условието на чл. 55 от АПК, поради което административното производство по заявление с вх. № В-17-02-10 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и по заявление с вх. № В-17-02-11 от 30.06.2016 г. следва да бъде възобновено.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 22.08.2018 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, за което е съставен протокол в два екземпляра.

Със заявление с вх. № В-17-02-6 от 05.04.2019 г., „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило за одобряване преработен бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-02-7 от 09.04.2019 г. Според чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от НРЦВКУ, заявлението за утвърждаване и одобряване на цени е неразделна част от бизнес плана на ВиК оператора съгласно чл. 10, ал. 3, т. 7 от ЗРВКУ и се подава едновременно с представянето на бизнес плана за одобряване по реда на НРКВКУ.

I. Общи данни за ВиК оператора, обособена територия и изпълнение изискванията на Закона за водите

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, със седалище и адрес на управление: гр. Берковица, ул. „Антон Страшимиров“ № 2, е търговско дружество с едноличен собственик на капитала община Берковица. Дружеството е с уставен капитал в размер на 60 000 (шестдесет хиляди) лева, 100 % общинска собственост. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 111037645 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, строителство, експлоатация и поддържане на водоснабдителни и канализационни мрежи; доставка и реализация на вода за питейни и промишлени нужди и всяка друга търговска дейност, незабранена от закона. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Сергей Милчов Иванов.

Съгласно Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД под номер 2, съвпадаща с територията на община Берковица.

Дружеството експлоатира една обособена водоснабдителна и канализационна система, по която се предоставят услугите: доставяне на питейна вода и отвеждане на отпадъчни води на територията, обслужвана от ВиК оператора.

В Комисията е представен Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица на основание чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, подписан от министъра на регионалното развитие и благоустройството на 03.07.2018 г. и от кмета на община Берковица на 18.06.2018 г., съгласно който на територията на община Берковица **няма** активи - ВиК системи и съоръжения, които са публична държавна собственост, а **всички** активи - ВиК системи и съоръжения в общината са публична общинска собственост. По силата на § 9, ал. 5 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр.103 от 2013 г., изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.) окончателните протоколи имат доказателствена сила за разпределението на собствеността на активите между държавата и общините до доказване на противното.

Съгласно чл. 198б, т. 3 от ЗВ управлението на ВиК системите се осъществява от общинския съвет - когато в границите на обособената територия попадат ВиК системи - собственост само на една община. Правомощията на общинския съвет в случаите по чл. 198б, т. 3 са посочени в чл. 198г от ЗВ, сред които: определя ВиК оператора по реда на ЗВ или избира ВиК оператор по реда на Закона за концесиите (т. 1) и приема решение за сключване на договора с ВиК оператора за възлагане на дейностите по предоставяне на ВиК услугата и поддържане на ВиК системите, включително за поемане на финансови задължения (т. 2).

Съгласно Решение № 379 от проведено на 24.06.2016 г. заседание на Общински съвет Берковица по Протокол № 28, Общинският съвет Берковица: дава съгласие за възлагане на дейностите по управление, стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане на територията на община Берковица на оператора „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД (по т. 1 от решението); одобрява предложението проект на договор между община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, с който на оператора да се възложи да извършва дейностите по управление, стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите на територията на община Берковица срещу заплащане (по т. 2 от решението) и упълномощава кмета на община Берковица да подпише договор с „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за възлагане на дейностите по управление, стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите на територията на община Берковица срещу заплащане (по т. 3 от решението).

Видно от горното, **управлението на ВиК системите и съоръженията на територията на община Берковица се осъществява от Общински съвет Берковица**, като същият е приел решение за предоставяне на права и сключване на договор съгласно ЗВ с „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения на територията на община Берковица.

Между община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД на 15.12.2016 г. е сключен Договор № 459 за възлагане дейностите по управление, стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК обектите, имотите, системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите на територията на община Берковица, по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ.

Видно от гореизложеното, изискването на чл. 198о, ал. 5 от ЗВ е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД. Дружеството отговаря и на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, съгласно което ВиК оператори са всички предприятия с предмет на дейност извършване на ВиК услуги.

Съгласно чл. 198о, ал. 7 от ЗВ, изискванията и критериите за ВиК операторите се определят с наредба на Министерския съвет. В чл. 22 от Наредбата за изискванията и критериите за ВиК операторите и за квалификацията на персонала им (Наредбата), в сила от 26.01.2018 г., приета с Постановление № 11 на Министерския съвет от 23.01.2018 г., обн. ДВ, бр. 9 от 26 януари 2018 г., е предвидено, че компетентен орган, който съблюдава спазването и изпълнението на изискванията по глава втора с изключение на чл. 9 от Наредбата, е общинският съвет - в случаите по чл. 198б, т. 3 от ЗВ. В тази връзка, съгласно чл. 23, ал. 4 от Наредбата, ВиК операторът следва в 30-дневен срок да уведоми компетентния орган по чл. 22, когато престане да отговаря на изисквания по глава втора, а съгласно ал. 5 от същата разпоредба, ВиК операторът е длъжен да подава към компетентния орган по чл. 22 актуална информация за изпълнението на изискванията по глава втора за всяка календарна година.

Доколкото, не е приета наредбата по чл. 198х от ЗВ, с която министърът на регионалното развитие и благоустройството следва да определи условията и реда за създаване и поддържане на Единната информационна система и на регистъра на асоциациите по ВиК и на ВиК операторите по чл. 198р от ЗВ, не е възможно да се осъществи проверка относно евентуална промяна на границите на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД по реда на ЗВ след сключването на договора по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ. В този смисъл

следва да се приеме, че обхватът на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД и нейните граници са определени по силата на Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Доколкото „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД има обособена територия по смисъла на чл. 198а, ал. 1 от ЗВ и сключен договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане по смисъла на чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, са налице условия за разглеждане на представените в Комисията бизнес план и заявление за цени.

1.2. Изпълнение на изискванията за планиране на развитието на ВиК системи

Правомощията на Общинския съвет са посочени в чл. 198г от ЗВ, съгласно който Общинският съвет определя или избира ВиК оператора и сключва договор; изработва и приема регионални генерални планове на ВиК системи и съоръжения и генерални планове на ВиК системи и съоръжения на агломерации над 10000 е.ж., както и дългосрочна инвестиционна програма към тях; съгласува бизнес плана на ВиК оператора.

Съгласно чл.198и, ал. 1 от ЗВ, планирането на развитието на ВиК системите и съоръженията се извършва чрез регионални генерални планове на ВиК и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е. ж. Според чл. 198м, ал. 1 от ЗВ, ВиК операторът изготвя бизнес плана въз основа на инвестиционните програми към регионалните генерални планове и генералните планове на агломерации. По силата на ал. 2 от същата разпоредба, бизнес планът на съответния ВиК оператор се съгласува от асоциацията по ВиК или от общинския съвет. При несъответствие с генералните планове, инвестиционните програми и договорите за възлагане асоциацията по ВиК или общинският съвет връща бизнес плана за доработка с мотивирано становище и указания. Бизнес плановете на ВиК операторите се одобряват по реда на ЗРВКУ (чл. 198м, ал. 3 от ЗВ).

Видно от посочените разпоредби, общинските съвети (за случаите по чл. 198б, т. 3 от ЗВ), в качеството им на собственици на ВиК системите и съоръженията – публична общинска собственост, следва да планират бъдещото им развитие, чрез изготвянето на регионални генерални планове и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е.ж., дългосрочни инвестиционни програми към тях, и да съгласуват бизнес плана на ВиК оператора, с което да се удостовери, че същият е разработен в съответствие с приетите документи. При неспазване на тези изисквания, общинските съвети имат правомощие да върнат съответния бизнес план за доработка. В тази връзка от съществено значение при прегледа на бизнес плана е установяване изпълнението на посочените по-горе изисквания.

Задълженията на ВиК оператора за инвестиции в публични ВиК активи са изрично посочени в чл. 7.3. *Задължително ниво на инвестициите* на договора, сключен по реда на ЗВ, между Общинския съвет и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 750 000 лева без ДДС, или средно в размер на 50 000 лв./год. (за 15-годишен срок на договора).

Задължително ниво на инвестициите е определено в раздел 1.1. Дефиниции на договора като: *Инвестиции в Публични активи в размер, определен в Договора, които включват единствено групите дейности със съответното процентно разпределение между тях, посочени в Приложение IX, и които Операторът се задължава да извърши за своя сметка за срока на Договора. В задължителното ниво на инвестициите не се включват разходите, финансирани със средства от фондове на Европейския съюз или международни или национални грантови схеми, с изключение на съфинансирането, предоставено от Оператора.*

Съгласно Приложение IX *Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите* към договора, за регулаторен период 2017-2021 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	общо
Доставяне вода на потребителите	45	45	45	45	45	225

Отвеждане на отпадъчна вода	5	5	5	5	5	25
Пречистване на отпадъчна вода	0	0	0	0	0	0
Общо	50	50	50	50	50	250

В бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Вкл. публични ВиК активи	Вкл. собствени ВиК активи
Водоснабдяване:	0	0	201	198	207	606	586	20
Отвеждане:	0	0	9	8	9	26	26	0
Пречистване:	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо	0	0	210	206	216	632	612	20

Данните показват, че предложените от дружеството инвестиции са над нивото на задължителните инвестиции по договор като обща сума за периода на бизнес плана. Годишните инвестиции за периода 2019-2021 г. са над нивото на средногодишните за срока на договора в размер на 50 000 лв./год.

С Решение № 1554 от Протокол № 77 от заседание на Общински съвет – Берковица, проведено на 29.03.2019 г., Общинският съвет е дал положително становище за съгласуване на Бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД за периода 2017-2021 г.

С това решение Общинският съвет е удостоверил, че предложената инвестиционна програма в бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД съответства на приетите регионални генерални планове и генерални планове на агломерации над 10000 е.ж., и на дългосрочните инвестиционни програми към тях.

1.3. Изпълнение на изискванията за структура и съдържание на бизнес плана и неговите приложения

Съгласно Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на КЕВР „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД попада в групата на малките ВиК оператори.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 22.08.2018 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, за което е съставен протокол в два екземпляра. На срещата са обсъдени всички справки от техническата и икономическата част на бизнес плана, като представителите на дружеството са направили своите коментари и становища по зададените от представителите на КЕВР въпроси и забележки.

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило с вх. № В-17-02-6 от 05.04.2019 г. за одобряване преработен бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. в два екземпляра на хартиен и магнитен носител - текстова част и справки, при спазване на структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и на електронния модел (справки) към бизнес плана в съответствие с утвърдените от КЕВР образци, в изпълнение на т. 5, т. 6.1. и т. 6.2. от Указания НРКВКУ. Текстовата част на бизнес плана съответства на данните и информацията в електронния модел към него.

В бизнес плана е представена отчетна информация за 2015 г., информация съгласно одобрен бизнес план за 2016 г., и прогнозни данни за 2017 – 2021 г., така както се изисква в справките към електронния модел към бизнес плана, с което е изпълнена т. 7 от Указания НРКВКУ.

Представени са следните приложения: (1) Справка – обосновка за прогнозите за фактурираните количества; (2) Справка – обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана и техния ефект върху фактурираните количества; (3) Справка – обосновка за единични цени за ремонт и подмяна на ВиК мрежи; (4) Справка – обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г.; (5) Справка - обосновка за

прогнозни бъдещи разходи за нови обекти и/или дейности; (б) Справка - обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация.

Съобразно изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване по подходящ начин в средствата за масово осведомяване и на интернет страницата на дружеството на предложението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, са представени копия на обяви във вестниците „Конкурент“ от 04.04.2019 г. и „Монт прес“ от 09-15.04.2019 г.

II. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД предоставя ВиК услуги на територията на община Берковица в двадесет населени места. Информация за променливи за изчисление на показателите за качество и друга техническа информация е представена в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

Отчетният и прогнозен брой потребители и населени места в обособената територия за разглеждания период е, както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Общ брой на населението ползващо услугата доставяне на вода на потребителите	брой	17 182	16 723	16 492	16 276	16 068	15 866
Брой население ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	10 345	10 068	9 929	9 791	9 652	9 542
Брой население ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора	брой	17 182	16 723	16 492	16 280	16 050	15 866
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	19	19	19	20	20	20
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период	брой	20	20	20	20	20	20

Представената от ВиК оператора информация за обслужваните публични ВиК системи и съоръжения в обслужваната територия е, както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Общ брой водоизточници (основни и резервни)	брой	10	10	10	11	11	12
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	0	0	0	1	1	1
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	27	27	27	28	28	28
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	1	1	1	2	2	2
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа.	км	212	212	212	224	224	224
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.	брой	19	19	19	20	20	21
Общ брой на сградните водопроводни отклонения	брой	8 677	8 682	8 684	8 746	8 748	8 750
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	брой	7 769	8 057	8 059	8 211	8 313	8 415
Общ брой на сградните канализационни отклонения	брой	3 016	3 021	3 023	3 025	3 027	3 102
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	54	54	54	54	54	56
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	0	0	0	0	0	0

2.2. Водни количества

В Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите“ на бизнес плана е представен следният отчет и прогноза на водни количества, неносеща приходи вода и потребление на ВиК услуги за новия регулаторен период:

Описание	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Доставяне на вода на потребители								
Общо количество вода на входа на системата A3/Q4	м ³ /год.	1 702 016	1 573 968	1 669 386	1 652 578	1 635 429	1 617 945	1 599 142
Обща законна консумация iA14/Q5	м ³ /год.	864 913	854 600	873 478	865 596	858 197	855 266	853 142
	%	50,8%	54,3%	52,3%	52,4%	52,5%	52,9%	53,3%
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	797 913	795 000	813 746	806 550	800 466	798 030	797 642
	%	46,9%	50,5%	48,7%	48,8%	48,9%	49,3%	49,9%
Подадена нефактурирана вода A13 (Q3A)	м ³ /год.	67 000	59 600	59 732	59 046	57 731	57 236	55 500
	%	3,94%	3,79%	3,58%	3,57%	3,53%	3,54%	3,47%
Общи загуби на вода A15 (Q6)	м ³ /год.	837 103	719 368	795 908	786 982	777 232	762 679	746 000
	%	49,2%	45,7%	47,7%	47,6%	47,5%	47,1%	46,7%
	м ³ /км/ден	10,82	9,30	10,29	10,17	9,51	9,33	9,12
Търговски загуби на вода Q8	м ³ /год.	163 168	180 470	167 821	162 521	157 921	153 971	150 531
	%	9,6%	11,5%	10,1%	9,8%	9,7%	9,5%	9,4%
Реални загуби на вода Q7	м ³ /год.	673 935	538 898	628 087	624 461	619 311	608 708	595 469
	%	39,6%	34,2%	37,6%	37,8%	37,9%	37,6%	37,2%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	904 103	778 968	855 640	846 028	834 963	819 915	801 500
	%	53,1%	49,5%	51,3%	51,2%	51,1%	50,7%	50,1%
	м ³ /км/ден	11,68	10,07	11,06	10,93	10,21	10,03	9,80
Отвеждане на отпадъчни води								
Отведени количества отпадъчни води	м ³ /год.	424 149	410 000	438 131	435 025	432 772	430 835	435 660
	%	53,2%	51,6%	53,8%	53,9%	54,1%	54,0%	54,6%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	424 149	410 000	438 131	435 025	432 772	430 835	435 660
Промишлени и други стопански потребители	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0	0

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 53,1% / 11,68 м³/км/д през 2015 г. до 50,1% / 9,80 м³/км/д през 2021 г.;
- Фактурирана доставена вода се запазва през 2021 г. спрямо 2015 г. е размер на 798 хил. м³;
- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава незначително от 424 хил. м³ през 2015 г. (53,2% от фактурирана доставена вода) до 436 хил. м³ (54,6% от фактурирана доставена вода).
- При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с разпоредбите на т. 45 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2017 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2011-2015 г., а прогнозата за 2018-2021 г. отчита изменението на обслужваното население, ефекта от намаление на търговски загуби и разширение на ВиК мрежата.

2.3. Персонал

Представената информация за персонал на еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и среден размер на възнаграждения лв./ЕПЗ в Справка №5 „Персонал“ на бизнес плана са както следва:

№	Наименование	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води
---	--------------	------------------------------------	-------------------------------

		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1.3.	Брой лица по щатно разписание	29	29	29	29	30	30	30	4	4	4	4	4	4	4
1.4.	Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	29	29	29	29	30	30	30	4	4	4	4	4	4	4
	<i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			0%	0%	3%	3%	3%			0%	0%	0%	0%	0%
5.1	Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	8,42	8,93	8,88	9,08	9,41	9,71	10,07	9,14	9,07	9,64	9,86	10,16	10,49	10,88
5.2	Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,71	2,24	1,78	1,82	1,89	1,95	2,03	1,85	0,70	2,27	2,32	2,38	2,45	2,52
5.3	Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,06	1,21	1,12	1,14	1,22	1,22	1,30	1,10	0,47	1,33	1,33	1,33	1,33	1,33
	<i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			5%	8%	12%	15%	20%			5%	8%	11%	15%	19%
№	Наименование	Общо за дружеството (вкл. дерегулирана дейност)													
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2021 г.						
1.3.	Брой лица по щатно разписание	35	35	35	35	36	36	36							
1.4.	Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	35	35	35	35	36	36	36							
	<i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			0%	0%	3%	3%	3%							
5.1	Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	8,53	8,96	8,99	9,19	9,52	9,82	10,19							
5.2	Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,73	2,04	1,85	1,89	1,96	2,02	2,09							
5.3	Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	1,07	1,11	1,14	1,16	1,23	1,23	1,29							
	<i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i>			5%	8%	12%	15%	19%							

2.4. Потребена електрическа енергия

Информацията за отчетно ниво и прогноза за потребление и разходи за електроенергия, представени в Справка № 6 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия“ на бизнес плана са както следва:

Ел.енергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия													
	МВтч							Разход, хил. лв.						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Доставяне вода на потребителите	48	44	48	48	84	84	84	9	8	9	9	16	16	16
Енергийна ефективност		-5	5	0	35	0	0		-1	1	0	7	0	0
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ВС	0,028	0,028	0,029	0,029	0,051	0,052	0,052							
Отвеждане на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Изразходвана ел.енергия за административни нужди	23	22	23	23	23	23	23	4	4	4	4	4	4	4
ОБЩО	72	66	72	72	107	107	107	14	13	14	14	20	20	20
Темп на изменение спрямо 2015 г.			0,0%	0,0%	49,3%	49,3%	49,3%			0,0%	0,0%	49,3%	49,3%	49,3%

От данните в таблицата е видно следното:

Дружеството прогнозира увеличението на потребената електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите със 75% през 2019 г. спрямо отчета за 2015 г. и запазване до края на 2021 г., при което специфичният разход kВтч/м^3 вода на вход ВС се увеличава от 0,028 през 2015 г. до 0,052 kВтч/м^3 през 2021 г. Увеличението през 2019 г. на разхода на електроенергия се дължи на планираното предаване за експлоатация на ПСПВ в с. Бързия и една водоснабдителна помпена станция.

2.5. Ремонтна програма

Общите данни за отчета и прогнозите за ремонтна програма, представени в Справка № 8 „Ремонтна програма“ на бизнес плана са, както следва:

Оперативен ремонт	Брой							Изменен не 2017 спр. 2015 г.	Изменен не 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване	237	272	239	239	237	234	234	0,8%	-1,3%
Общо ремонти канализация	24	20	23	23	21	21	20	-4,2%	-16,7%
Общо ремонти ПСОВ	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Оперативен ремонт	Обща стойност на обектите (хил. лв.)							Изменен не 2017 спр. 2015 г.	Изменен не 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Общо ремонти водоснабдяване	35	45	39	40	38	39	39	11,4%	11,4%
Общо ремонти канализация	5	1	5	5	5	5	5	0,0%	0,0%
Общо ремонти ПСОВ	0	0	0	0	0	0	0	-	-

Разпределението на типовете оперативен ремонт по услуги за 2015 г. и 2021 г. е както следва:

Водоснабдяване:

2015 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (57,1%), ремонт на механизация и транспортни средства за канализация (14,3%), ремонт на СВО и ремонт на довеждащи водопроводи (по 11,4%).

2021 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (51,3%), ремонт на довеждащи водопроводи, ремонт на СВО и ремонт на механизация и транспортни средства за водоснабдяване (по 12,8%).

Канализация:

За периода на бизнес плана дружеството отчита и планира ремонт на СКО и профилактика (по 40,0%).

2.6. Програма за подобряване управлението на ВиК системите – регистри и бази данни

2.6.1. Регистри

Система СКАДА

Съгласно посочената в бизнес плана информация, не е внедрена. В инвестиционната програма има заложен средства за стартиране на процеса.

Регистър на активи

Съгласно посочената в бизнес плана информация, в момента активите се водят в

счетоводна програма, с подходяща софтуерна програма ще се въведе регистър на активите.

Географска информационна система (ГИС)

Съгласно посочената в бизнес плана информация, не е внедрена. Предвидени са средства в инвестиционната програма за стартиране на процеса, като ще се използват готови цифрови кадастрални основи. Проблем е ниската степен на картографирани участъци - т.е. липсват данни за по-голямата част от урбанизираната територия.

Регистър на аварияте

Съгласно посочената в бизнес плана информация, за аварияте се разполага с база данни и първични документи. Въвеждането на регистъра ще се осъществи до края на 2020 г.

Аварияте ще се регистрират в дневници ежедневно. Копия от тези дневници ще се предоставят на техническия отдел, където ще се нанасят в електронен регистър по населени места, водоснабдителни системи, вид на аварията, вложени материали и други. Този регистър ще служи за изготвянето на анализи, отчети, изводи и други.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води

Съгласно посочената в бизнес плана информация, всички постъпили проби и резултатите от възложените изпитвания се регистрират във входящ и изходящ журнал, където се регистрират и издадените протоколи от изпитване. Ежегодно в електронен формат се докладват резултатите от изпълнение на мониторинговата програма на компетентните организации.

Регистър на лабораторни изследвания за качеството на отпадъчните води

Съгласно посочената в бизнес плана информация, дружеството не е титуляр на разрешителното и до средата на 2016 г. анализите са се извършвали от Община Берковица. С договор № 219/07.07.2016 г. са предоставени правата и задълженията, произтичащи от издаденото разрешително и от тогава се извършва изследване на заустваните отпадъчни води и се води съответният регистър.

Всички резултати от възложените изпитвания се регистрират във входящ и изходящ журнал, където се регистрират и издадените протоколи от изпитване. Мониторингът включва контрол на включените отпадъчни води в приемниците съобразно нормите на разрешителните за заустване. Контролът на качеството на отпадъчните води на абонатите, зауствени в канализационните мрежи, се извършва при условията и реда на действащите договори с абонатите.

Регистър на оплаквания от потребители

Съгласно посоченото в бизнес плана, няма специален регистър, жалбите се завеждат във входящ и изходящ регистър за кореспонденция. Регистър ще бъде въведен до края на 2020 г.

Регистър за утайките от ПСОВ

Дружеството не осъществява дейност по пречистване на отпадъчни води.

Регистър на водомерите на СВО (средства за измерване)

Съгласно посочената в бизнес плана информация, към момента няма отделен регистър на водомерното стопанство, като се предвижда до края на 2020 г. да бъде изграден регистър на приходните измервателни устройства, в който да се въвеждат изискуемите параметри. В момента се поддържа база данни на монтираните нови водомери.

Система за отчитане и фактуриране

Съгласно посочената в бизнес плана информация, инкасаторите отчитат показанията на водомерите, записват ги в книгата на абонатите, издават фактури и касов бон, изготвят дневни отчети, записват ги в касовата книга и предават цялата информация на Инспектор –

инкасо. Инкасаторите от сектор население издават ежесмесечно фактури на абонатите чрез касов апарат. Инкасатор обществено инкасо снима показания на абонатите (месечно), нанася ги в книгата на абонатите и ги предава за фактуриране. Фактурист – счетоводителят вкарва данните в програма „Инкасо” и издава фактури. В края на месеца се прави месечен отчет от касовите апарати, засичат се с касовите книги и внесените парични средства в банка и каса. Системата „Инкасо” дава подробна информация за текущото състояние, за историята на отчетите, за фактурите и тяхното заплащане.

Счетоводна система

Съгласно посочената в бизнес плана информация, от 01.01.2012 г. в оперативното счетоводство са въведени изискванията на ЕССО. Тя е единствена и се ползва както за фискално, така и за регулаторно отчитане на оперативната дейност на дружеството. През новия регулаторен период настъпиха промени при регулаторното отчитане с въвеждането на ЕСРО, като до края на 2018 г. отчетността на дружеството е изцяло съобразена с новите изисквания.

Дружеството е организирано и осъществява счетоводната си система в съответствие със Закона за счетоводството и прилаганите от дружеството счетоводни стандарти за финансово отчитане, чрез прилагане на правилата, които са разработени от КЕВР съобразно изискванията на чл. 15 и чл. 16 във връзка с чл. 6, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ и чл. 5 от НРЦВКУ и единния сметкоплан, който е съобразен с основните изисквания на КЕВР по отношение на целите на регулирането, включително за организацията на синтетичното и аналитично отчитане на информацията.

Въвеждането, обработването и обобщаването на първичния документооборот и изготвянето на последващи счетоводни регистри и отчети се извършва автоматизирано, чрез използване на счетоводната програма.

Съгласно т. 64 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да създаде посочените по-горе системи и регистри не по-късно от края на четвъртата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2020 г., тъй като попада в групата на малките дружества.

2.6.2. Бази данни

База данни с измерените количества вода на вход ВС

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *текущо се въвеждат данните от измервателните устройства на водоизточниците и периодично се анализират. Съществува база данни за измерването на вход на водоснабдителната система в 13 населени места, но водомерите не отговарят на изискването за запис и архивиране на данните. До 2021 г. се предвижда измерване в 16 населени места.*

База данни за контролни разходомери и дата логери

Съгласно посочената в бизнес плана информация към момента няма действащи контролни прибори, като до 2021 г. се предвижда на входа на населените места да бъдат монтирани б бр.

База данни за изчисляване на неизмерената законна консумация

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *количеството на неизмерената законна консумация се определя на база обема на разпределителната водопроводна мрежа и обемите на резервоарите за съответното населено място. За доказване на неизмерената законна консумация се съставят протоколи по образец при промивки и консумация от пожарни хидранти при пожар.*

База данни на хартиен носител. До края на 2020 г. ще бъде изготвен регистър и внедрена система за изчисляване.

База данни за изразходваната електрическа енергия

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *съществува база данни на хартиен носител. В електронен вид ще бъде внедрена до края на 2020 г. Консумираната електроенергия ще бъде обект на отчет и контрол, като данните от измерванията ще се въвеждат в единен електронен масив от база данни за всички енергийни обекти, водещи се на отчет.*

База данни с измерените количества вода на вход ПСПВ

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *на входа на ПСПВ в село Бързия има монтиран разходомер с електронно съхраняване на данни.*

База данни с измерените количества вода на вход ПСОВ

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *не е внедрена, дружеството не експлоатира пречиствателни станции за отпадъчни води.*

База данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *база данни има на хартиен носител, като се планира въвеждането на електронен регистър до края на 2020 г. В „Регистър на присъединените обекти” се описват сключените договори, което включва описание на адреса на обекта, възложител, телефон за връзка, номер на разрешително, издадено от ВиК оператора, сума по количествена сметка, дата на договор, кога е платен аванс и кога е завършено окончателното плащане по Акт 19 за действително извършени работи. Регистърът се попълва при всяко движение на съответните сключени договори. Архивирането на базата данни се извършва периодично.*

База данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора

Съгласно посочената в бизнес плана информация, *в дружеството е внедрена софтуерна система за управление на персонала, и труд и работна заплата (ТРЗ), с която се автоматизира дейността по управление на персонала. Системата осигурява:*

- ✓ *автоматизирано поддържане и управление на кадровата информация, изчисляване и отчитане на работните заплати в дружеството;*
- ✓ *връзка с финансови, банкови системи, платежни нареждания, обработка на масови плащания;*
- ✓ *управление на правата за достъп до базите данни, менютата, отделите и функциите на софтуерната система;*
- ✓ *щатно разписание;*
- ✓ *автоматизиран импорт и експорт на данни;*
- ✓ *директен достъп до архиви;*
- ✓ *възможност за генериране на изходни документи и справки в автоматичен режим по предварително зададени списъци с документи.*

Съществува и база данни с длъжностните характеристики на персонала..

Съгласно т. 64 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да създаде посочените по-горе системи и регистри не по-късно от края на четвъртата година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2020 г., тъй като попада в групата на малките дружества.

2.6.3. Системи за качество и публичност на информацията

Стандарт за системи за управление БДС EN ISO 9001:2008, Стандарт за системи за управление БДС EN ISO 14001:2004, Стандарт за системи за управление BS OHSAS 18001:2007

Съгласно посочената в БП информация, *системите не са внедрени.*

Съгласно т. 77 от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на малките дружества може да представят само сертификат **БДС EN ISO 9001:2008** и да докажат изпълнението на

останалите изисквания с писмени документи (например правилници за вътрешния трудов ред, счетоводни политики и т.н.), показващи въвеждането на механизмите по т. 75, с които се постигат целите по т. 74

2.6.4. Интернет страница

Съгласно посочената в бизнес плана информация, „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, гр. Берковица е създадо и поддържа собствена интернет страница, от която потребителите могат да се информират за действията на ВиК оператора и други неща, имащи отношение към предоставянето на ВиК услуги.

Изискванията за интернет страницата на ВиК операторите са посочени в т. 79 от Указания НРКВКУ, а съгласно т. 79.2 дружествата от групата на малките ВиК оператори трябва да създадат интернет страница до края на втората година от регулаторен период 2017-2021 г., или до края на 2018 г. и обновяват текущо същата.

В т. 80 от Указания НРКВКУ са посочени изисквания по отношение информацията, която задължително се публикува на интернет страницата (вкл. инвестиционната и ремонтната програми от одобрения бизнес план, утвърдени и одобрени цени на ВиК услуги, годишни финансови отчети, общи условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите, и друга информация, предвидена в нормативен акт), съгласно т. 81 следва да се поддържа 24 часова телефонна линия за връзка с потребители, а съгласно т. 82 следва да се определи приемно време веднъж седмично за среща с физически и юридически лица по жалби, въпроси и консултации, като на интернет страницата се публикува датата и мястото на приемното време, реда за записване и друга необходима информация.

2.7. Предложени нива на показателите за качество

Съгласно чл. 19 от НРКВКУ, дългосрочните нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите са определени като общи цели за целия ВиК отрасъл и се постигат чрез изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на ПК. Съгласно чл. 21, ал. 3 от НРКВКУ, Комисията определя прогнозни конкретни цели за всеки ВиК оператор по начин, който гарантира, че изпълнението им от всеки ВиК оператор ще доведе до постигане на дългосрочните нива за целия ВиК отрасъл.

С Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ.

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е предложило следната програма за показателите за качество на ВиК услугите в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана:

ПК	Параметър	Ед. мярка	2015 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Индивидуална цел за 2021 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	100,00%	99,98%	100,11%	100,00%	99%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	98,64%	98,64%	98,64%	98,68%	99,32%	99%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	100,00%	97,04%	97,20%	97,65%	97,80%	98,35%	98%	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	85,71%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,54	1,34	1,34	1,22	1,14	1,01	-	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	11,68	11,06	10,93	10,21	10,03	9,80	10,36	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	53,12%	51,25%	51,19%	51,05%	50,68%	50,12%	50,13%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	59,91	59,91	59,91	56,70	55,36	55,36	87,81	60

ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	0,00%	0,00%	0,00%	40,00%	60,00%	80,95%	80%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	60,21%	60,20%	60,20%	60,14%	60,14%	60,14%	-	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	-	-	-	-	-	-	-	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	0%	91,07%	91,07%	92,86%	92,86%	94,64%	93%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	38,89	37,04	37,04	33,33	33,33	30,36	31,67	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,85	0,85	0,85	0,84	0,84	0,84	-	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м ³	0,03	0,03	0,03	0,05	0,05	0,05	0,04	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м ³	-	-	-	-	-	-	-	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-	-	-	-	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,45%	0,54%	0,54%	1,23%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,00%	0,47%	0,47%	0,89%	0,89%	0,89%	0,8%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,11	1,03	1,03	1,04	1,06	1,08	1,1	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	0,69	1,03	1,03	1,03	1,04	1,05	1,1	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-	-	-	-	1,1
ПК12г	Събираемост	%	97,55%	97,56%	97,57%	97,57%	97,57%	97,57%	97,55%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	2,27%	0,00%	0,00%	11,94%	12,03%	14,02%	14%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	6,45%	7,86%	7,85%	19,64%	31,43%	42,20%	25,79%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	80,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	3,34	3,34	3,34	3,43	3,43	3,43	3,8	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	1,43	1,42	1,42	1,42	1,42	1,39	1,44	3

Прегледът на представената информация показва, че през 2021 г. дружеството не постига определените в Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. прогнозни конкретни цели за показателите за качество на услугата доставяне вода на потребителите:

- **ПК11а Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите:** прогнозира се постигане на ниво от 0,05 кВтч/м³ при поставена индивидуална цел 0,04 кВтч/м³;
- **ПК11г Рехабилитация на водопроводната мрежа:** прогнозира се постигане на ниво от 0,54% при поставена индивидуална цел 1,23%.

Съгласно чл. 22, ал. 2 от НРКВКУ, ВиК операторът може да предложи индивидуални годишни целеви нива по ал. 1, които не водят до изпълнение на прогнозните конкретни цели, съдържащи се в уведомлението по чл. 21, ал. 2, ако представи писмена обосновка за отклоненията. Дружеството е представило следната обосновка за ПК 11а и ПК11г:

„ПК11а не достига заложената цел, поради предаването за експлоатация на нови мощности (една помпена станция и ПСПВ в с. Бързия) през 2019 г., които действат и към

момента, но до приемането на бизнес плана разходите им се поемат от община Берковица.

ПК11г не достига индивидуалната цел в края на периода, поради ограничения срок за изпълнение на бизнес плана, мащабната за дружеството инвестиционна програма, съобразена с постигането на показателите за качество, както и с ограничения вътрешен ресурс на дружеството. Заложените мерки за рехабилитация на водопроводните съоръжения е ограничен до максимално възможното за изпълнение в рамките на двете години и половина до края на регулаторния период. Заложени са общо 3 400 л.м водопровод за рехабилитация, което е почти двойно по-малко от необходимото за изпълнение на съответния показател за качество. Дружеството планира да покрие изоставането по този показател в следващия регулаторен период.“

Представената обосновка и предложените от дружеството индивидуални годишни целеви нива на ПК 11а и ПК11г се приемат.

С Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. не са посочени прогнозни конкретни цели за ПК7а и ПК7б, т.к. не са ясни проектите, които ще се финансират по ОП „Околна среда 2014-2020“.

Съгласно информация в бизнес плана, дружеството не осъществява дейности, свързани с пречистване на отпадъчни води, и през периода на бизнес плана 2017 – 2021 г. не се очаква изграждане, както и предоставяне за стопанисване на публични активи в сектор канализация, извън инвестиционната програма на дружеството. В тази връзка прогнозираното ниво на ПК 7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води към 2021 г. е 0%.

Поради липсата на предвиждания за започване на предоставяне на услугата пречистване на отпадъчни води, прогнозираните нива на ПК 11б, 11в и 12в, също са 0%.

В Доклад за прилагане на изискванията на Директива 91/271/ЕЕС относно пречистване на отпадъчни води от населените места от 31.10.2011 г. (Доклада), публикуван на интернет страницата на Министерство на околната среда и водите, е посочена следната информация: Изискванията на Директива 91/271/ЕЕС относно пречистване на отпадъчни води от населените места са транспонирани в българското законодателство с Наредба № 6 от 9 ноември 2000 г. за емисионни норми за допустимо съдържание на вредни и опасни вещества в отпадъчните води, зауствани във водни обекти (Наредба № 6, обн, ДВ, бр. 97 от 2000 г., изм. ДВ, бр. 24 от 2004 г.) и с Наредба № 2 от 8 юни 2011 г. за издаване на разрешителни за заустване на отпадъчни води във водни обекти и определяне на индивидуалните емисионни ограничения на точкови източници на замърсяване (Обн, ДВ, бр. 47 от 2011 г.). Съгласно изискванията на Наредба № 6 всички агломерации с повече от 2 000 еквивалентни жители следва в определен срок да изградят централизирана канализационна мрежа за събиране и отвеждане на отпадъчните води и да осигурят биологично им пречистване.

Сроковете за изграждане на канализационни мрежи и за осигуряване на необходимото пречистване за Република България са заложени в Договора за присъединяване към Европейския съюз:

- За агломерации с над 10 000 е.ж. – до 31/12/2010 г.
- За агломерации между 2 000 и 10 000 е.ж. – до 31/12/2014 г.

В таблица 17 към Доклада е посочено, че агломерация Берковица, с големина 13 494 е.ж., попада в чувствителна зона и следва да изгради ПСОВ с биологично пречистване.

В таблица 21 от Стратегия за развитие и управление на водоснабдяването и канализацията в Република България 2014-2023 г., одобрена с Решение на Министерския съвет № 269 от 07.05.2014 г., са посочени конкретни цели, основни мерки, отговорни институции и срокове за тяхното изпълнение в Стратегията за отрасъл ВиК. Към Специфична цел: ВиК оператори са финансово способни да посрещнат бъдещите предизвикателства е включена мярка за изменение на Закона за водите за консолидация на ВиК операторите, с отговорна институция Народно събрание, и краен срок 31.12.2015 г. До момента такива изменения не са реализирани в ЗВ и съгласно действащите разпоредби на чл. 198 б, т. 3 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от общинския съвет - когато в границите на обособената територия попадат ВиК

системи - собственост само на една община, както е случаят с община Берковица. В тази връзка нормативната уредба допуска наличието на ВиК оператори, които не обслужват цяла административна област.

Постъпилата в Комисията информация за прогнозираните инвестиции от ОП „Околна среда 2014-2020“ касае само изграждане на ВиК системи и съоръжения в агломерации с над 10 000 е.ж. Съгласно получената информация, допустими бенефициенти по програмата са ВиК оператори, които обслужват цялата административна област, а проектите следва да се базират на регионален генерален план. Доколкото на територията на област Монтана не е реализирано окрупняване, действащите ВиК оператори в областта, включително „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД не са допустими бенефициенти по програмата. Същевременно в сключения между община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД договор не са предвидени ангажименти за ВиК оператора да изгражда нова ПСОВ.

III. Икономическа част на бизнес плана

3.1. Амортизационен план

Данни за дълготрайните активи за регулаторни цели са представени в Справки № 11 „Амортизационен план на Дълготрайни активи“, № 11.1 „Амортизация на новопридобити активи“ и № 11.2 „Новопридобити активи през отчетната година“ на бизнес плана. Информацията в амортизационния план е организирана по следния начин:

- В Група I *"Собствени дълготрайни активи"* са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите (т.е. отписване от баланса на дружеството на публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).
- В Група II *"Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства"* са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2017-2021 г.
- В Група III *"Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка"* се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на Закона за водите за стопанисване, експлоатация и управление. Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

Доставяне вода на потребителите:

Описание	Доставяне вода на потребителите						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	296	296	296	296	303	312	316
Годишна амортизационна квота	17	7	6	6	7	2	2
Начислена до момента амортизация	239	247	253	260	267	268	271
Балансова стойност	56	49	42	36	36	43	45
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	10	10	10	204	393	596
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	8	22	35
Начислена до момента амортизация	0	0	0	1	9	31	66
Балансова стойност	0	10	10	10	196	363	531
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402
Годишна амортизационна квота	409	409	409	409	409	409	409
Начислена до момента амортизация	3 268	3 677	4 085	4 494	4 903	5 311	5 720
Балансова стойност	17 134	16 725	16 317	15 908	15 499	15 091	14 682

Отвеждане на отпадъчни води:

Описание	Отвеждане на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	150	150	150	150	150	150	150

Годишна амортизационна квота	4	1	1	1	1	0	0
Начислена до момента амортизация	143	144	144	145	146	146	146
Балансова стойност	8	7	6	5	4	4	4
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	0	0	0	9	17	26
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	1
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0	1
Балансова стойност	0	0	0	0	9	17	25
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320
Годишна амортизационна квота	112	112	112	112	112	112	112
Начислена до момента амортизация	898	1 010	1 122	1 234	1 347	1 459	1 571
Балансова стойност	3 422	3 310	3 198	3 085	2 973	2 861	2 749

Общо регулирана дейност:

Описание	Общо регулирана дейност						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи							
Отчетна стойност	446	446	446	446	453	462	466
Годишна амортизационна квота	21	8	7	7	8	2	2
Начислена до момента амортизация	382	390	398	405	413	414	417
Балансова стойност	64	55	48	41	40	47	49
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства							
Отчетна стойност	0	10	10	10	213	411	622
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	8	23	36
Начислена до момента амортизация	0	0	0	1	9	31	67
Балансова стойност	0	10	10	10	204	379	556
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка							
Отчетна стойност	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722
Годишна амортизационна квота	521	521	521	521	521	521	521
Начислена до момента амортизация	4 166	4 687	5 208	5 728	6 249	6 770	7 291
Балансова стойност	20 556	20 035	19 514	18 994	18 473	17 952	17 431

Съгласно т. 24.5 от Указания НРЦВКУ, в приложения към бизнес плана ВиК операторът представя в електронен вид окончателен протокол за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията между държавата и община Берковица, намиращи се в обособената му територия, включително за ВиК системите и съоръженията, които са активи на дружеството (по смисъла на § 9, ал.1 от ЗИД на ЗВ, обн. ДВ бр.103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.) и ВиК системите и съоръженията, които не са активи на дружеството (по смисъла на § 9, ал. 2 от ЗИД на ЗВ, обн. ДВ бр. 103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.), актуални към отчетната 2015 г., както и декларация за достоверност на данните.

В справка № 11 „Амортизационен план на Дълготрайни активи“ група III – публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка по години, са със следните отчетни стойности:

№ по ред	Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2017-2021 г.
1.	Отчетна стойност на активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 г.	964	0	0	0	0	0	0	0
2.	Отчетна стойност на предоставени активи от общините	23 758	0	0	0	0	0	0	0
	Общо активи:	24 722	0	0	0	0	0	0	0

Дружеството е обосновало представената информация за публични активи в Група III на амортизационния план за отчетната 2015 г. със следните документи:

1. Списък на дълготрайни активите – публична общинска собственост (ПОС), с отчетна стойност в размер на 1 010 хил. лв. към 31.12.2015 г., които подлежат на отписване от баланса на

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ. В бизнес плана в Справка №11 за 2015 г. не са включени публични активи на стойност 46 хил. лв., посочени в списъка на активите публична общинска собственост публични, които не се използват за регулирана дейност и през 2016 г. са предадени на ЧЕЗ и Община Берковица.

2. Списъци на активите - публична общинска собственост (ПОС) в размер на 23 759 хил. лв. по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД.

№	Община	ОТЧЕТНА стойност на нетекущите активи, намиращи се в обособената територия, които не са включени в баланса на дружествата, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбите на §9 ал.2 от ЗИД на ЗВ (активи, изградени с финансиране от ЕС, държавен и/или общински бюджет)
1	Берковица	23 759
Общо Отчетна стойност извънбалансови публични активи:		23 759

За периода на бизнес плана, дружеството не е предвидило да му бъдат предоставени допълнителни публични ВиК активи.

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

Планираните инвестиции от дружеството, разпределени по услуги са, както следва:

Услуга	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Дял от общо
Водоснабдяване:	0	0	201	198	207	606	96%
Отвеждане:	0	0	9	8	9	26	4%
Пречистване:	0	0	0	0	0	0	0%
Общо	0	0	210	206	216	632	100%

Основните параметри на инвестиционната програма в окончателния бизнес план, представени в Справка № 9, са както следва:

ВС "ОСНОВНА" (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо	Дял от общо
Водоизточници и СОЗ	0	0	0	9	9	18	2,8%
Довеждащи съоръжения	0	0	0	0	0	0	0,0%
ПСПВ	0	0	0	0	0	0	0,0%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	0	0	3	3	3	9	1,4%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	0	0	63	79	79	222	35,1%
СВО, СК, ПХ	0	0	14	14	14	42	6,6%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	0	0	35	20	24	79	12,5%
Управление на налягане, проучване и моделиране	0	0	12	8	9	29	4,6%
СКАДА	0	0	1	1	1	3	0,5%
Лаборатория за питейни води	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи водоснабдяване</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>128</i>	<i>134</i>	<i>139</i>	402	63,5%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>9</i>	<i>4</i>	17	2,7%
Водоснабдяване:	0	0	132	143	143	419	66,2%
КПС	0	0	0	0	0	0	0,0%
Главни канализационни клонове	0	0	0	0	0	0	0,0%
Канализационна мрежа над 10 м.	0	0	3	3	3	9	1,4%
СКО	0	0	3	3	3	9	1,4%
Проучване и моделиране	0	0	0	0	0	0	0,0%
СКАДА	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи канализация</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	18	2,8%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0	0,0%

Канализация	0	0	6	6	6	18	2,8%
Пречистване	0	0	0	0	0	0	0,0%
Водомери на СВО	0	0	54	55	65	174	27,5%
ГИС	0	0	15	2	2	19	3,0%
Информационни системи - публични активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	0	0	3	0	0	3	0,5%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	0	0	0	0	0	0	0,0%
Общо транспорт, администрация и ИТ	0	0	18	2	2	22	3,5%
Общо инвестиции в публични активи	0	0	203	197	212	612	96,8%
Общо инвестиции в собствени активи	0	0	7	9	4	20	3,2%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ ВС "ОСНОВНА"	0	0	210	206	216	632	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 97% от предвидените инвестиции в публични активи и 3% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 66% са насочени във водоснабдяване, 3% в канализация, 28% във водомери на СВО и 3 % в транспорт, администрация и информационни технологии.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира 7,8 лв./жител.

Параметър	2017	2018	2019	2020	2021	Средно за периода
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора	16 723	16 492	16 276	16 068	15 866	16 285
Общо инвестиции (хил.лв.)	0	0	210	206	216	126
Инвестиции на жител (лв. / брой)	0,0	0,0	12,9	12,8	13,6	7,8

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

Информация за финансиране на инвестиционната програма е представена в Справка №10 на бизнес плана.

Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства. Генерираните разходи за амортизации от собствени активи покриват предвидените инвестиции и формират излишък за периода на бизнес плана в размер на 7 хил.лв.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	0	0	7	9	4	20
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7</i>	<i>9</i>	<i>4</i>	<i>20</i>
Общо разходи за амортизации от собствени активи	7	7	8	2	2	27
<i>Разлика разходи за амортизации - инвестиции</i>	<i>7</i>	<i>7</i>	<i>1</i>	<i>-7</i>	<i>-2</i>	<i>7</i>

Дружеството прогнозира да финансира със собствени средства 100% от предвидените инвестиции в публични активи.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	0	0	203	197	212	612
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>203</i>	<i>197</i>	<i>212</i>	<i>612</i>
<i>Финансиране с привлечени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Финансирането от собствени средства ще се осигури чрез разходи за амортизации – на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на дружеството за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Дружеството няма съществуващи инвестиционни заеми за изграждане на дълготрайни активи.

Параметър (хил.лв.)	2017	2018	2019	2020	2021	Общо за периода
---------------------	------	------	------	------	------	-----------------

Финансиране със собствени средства	0	0	203	197	212	612
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	0	0	0
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства	0	0	203	197	212	612
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	0	0	8	23	36	67
<i>Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи</i>	0	0	-195	-175	-176	-546
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	521	521	521	521	521	2 605
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	0	0	195	175	176	546
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	0%	0%	37%	34%	34%	21%
<i>Разлика</i>	0	0	0	0	0	0

Съгласно чл. 10, ал. 5 и ал. 6 от НРЦВКУ, за целите на ценообразуването Комисията може да позволи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора, които се използват от ВиК оператора за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Съгласно т. 25 от Указания НРЦВКУ в годишните разходи се включват амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, които следва да съответстват на предложените капиталови разходи и разходи за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и за изграждане на нови публични ВиК активи. Същите включват:

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11, Група 2). Тези разходи се включват в пълен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.
- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка (Справка № 11, Група 3). Тези разходи се включват частично в признатите годишни разходи до размера на предложените капиталови разходи от собствени средства и разходите за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Видно от информацията в горната таблица, дружеството е предложило в цените на ВиК услугите да бъдат включени между 34 – 37% от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи, чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства (инвестиционна програма плюс изплащане на главници на инвестиционни заеми).

Така предложените разходи за амортизации покриват изцяло планираните инвестиции.

3.3. Оперативни разходи

3.3.1. Оперативни разходи по услуги и дейности

Дружеството е представило следния отчет и прогноза за оперативните разходи за регулираните услуги в Справки № 12 и № 12.1 за периода на бизнес плана:

Доставяне на вода на потребителите:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	53,6	76,0	56,6	56,6	63,4	63,4	63,4	5,6%	18,2%
Разходи за външни услуги	119,2	101,0	119,9	121,4	121,1	119,6	118,1	0,6%	-0,9%

Разходи за амортизации	21,0	7,6	6,6	6,4	201,1	191,0	205,5	-68,3%	880,7%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	17,0	7,5	6,4	6,4	6,9	1,8	2,4	-62,0%	-85,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,0	0,1	0,2	0,2	8,2	22,2	35,0		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	4,0	0,0	0,0	-0,2	186,0	167,0	168,2	-100,0%	4104,3%
Разходи за възнаграждения	246,1	260,0	259,5	265,3	257,4	265,6	266,1	5,4%	8,1%
Разходи за осигуровки	80,3	100,0	84,1	86,1	85,0	86,8	88,2	4,8%	9,9%
Данъци и такси	19,2	20,0	19,2	19,2	19,2	19,2	19,2	0,0%	0,0%
Други разходи	3,5	5,0	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	22,7%	22,7%
ОБЩО РАЗХОДИ	542,9	569,6	550,4	559,4	751,5	750,0	764,8	1,4%	40,9%
Спестявания и увеличения-нето:			21,8	31,1	28,5	37,1	37,4		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	34,7	45,0	39,2	39,6	38,2	38,7	39,1	13,0%	12,6%
Променливи разходи:	123,9	113,0	121,7	121,4	127,7	126,3	124,8	-1,8%	0,7%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода през 2017 г. е прогнозирано аргументирано увеличение на разходите за материали и разходите за възнаграждения, и осигуровки и други разходи. Без увеличение са прогнозирани разходите за данъци и такси. Увеличението на разходите за материали е в резултат на увеличение на разходите за оперативен ремонт, разходите за обеззаразяване и разходите за електрическа енергия във връзка с предоставянето за стопанисване и експлоатация на ПСПВ Бързия и ПС Лесковец.

Увеличението на разходите за външни услуги е в резултат на прогнозирани разходи за одиторски услуги за регулаторната отчетност и разходи за лабораторни проби, необходими за изпълнението на заложените анализи в утвърдената програма за мониторинг, каквито не са отчетени за базовата година.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт е в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Увеличението на разходите за амортизации е във връзка с включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост) с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), изградени чрез инвестиционната програма.

Увеличението на други разходи е в следствие на увеличение на разходите за охрана на труда, необходими за покриване на нормативните изисквания към работодателя за осигуряване на безопасни условия на труд и здравна превенция на работните места.

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 1,4% през 2017 г. и с 40,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	5,1	0,0	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	0,0%	0,0%
Разходи за външни услуги	3,1	2,0	5,1	5,3	5,3	5,3	5,3	64,8%	70,9%
Разходи за амортизации	4,4	1,0	0,8	0,8	9,8	8,3	8,7	-82,1%	97,7%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	4,4	1,0	0,8	0,8	0,8	0,0	0,0	-82,1%	-99,2%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,4	0,6		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	8,9	7,9	8,1		
Разходи за възнаграждения	39,3	39,0	41,5	42,4	40,3	41,6	43,2	5,4%	9,9%
Разходи за осигуровки	12,7	5,0	15,5	15,7	14,9	15,2	15,5	22,1%	22,2%
Данъци и такси	2,8	2,0	2,9	2,9	3,3	3,3	3,8	2,5%	32,7%
Други разходи	0,4	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	22,7%	22,7%
ОБЩО РАЗХОДИ	67,8	49,0	71,3	72,6	79,2	79,3	82,0	5,1%	20,9%
Спестявания и увеличения-нето:			7,1	8,4	6,0	7,6	9,9		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	4,6	1,0	4,7	4,7	4,8	4,8	4,8	1,9%	5,5%
Променливи разходи:	2,7	2,0	2,8	2,7	3,2	3,1	3,6	2,6%	34,7%

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води през 2017 г. е прогнозирано аргументирано увеличение на разходите за външни услуги и разходите за възнаграждения и осигуровки, разходите за данъци и такси, и други разходи. Без увеличение са прогнозирани разходите за материали.

Увеличението на разходите за външни услуги е в резултат на увеличението на разходите за лабораторни проби, необходими за изпълнението на заложените анализи в утвърдената програма за мониторинг, каквито не са отчетени за базовата година.

Увеличението на разходите за данъци и такси е в следствие на увеличение на разходите за такса заустване, изчислена съгласно *Тарифа за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с ПМС № 383 от 29.12.2016 г., обн., ДВ, бр. 2 от 6.01.2017 г., в сила от 1.01.2017 г.* и прогнозираните количества за регулаторния период.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт е в съответствие с прогнозите на ремонтната програма.

Увеличението на разходите за амортизации е във връзка с включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост) с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), изградени чрез инвестиционната програма.

Увеличението на други разходи е в резултат на увеличение на разходите за охрана на труда, необходими за покриване на нормативните изисквания към работодателя за осигуряване на безопасни условия на труд и здравна превенция на работните места.

Ефектът върху общите разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води е увеличение с 5,1% през 2017 г. и с 20,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Общо регулирана дейност							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	58,7	76,0	61,7	61,7	68,5	68,5	68,5	5,1%	16,6%
Разходи за външни услуги	122,3	103,0	125,0	126,7	126,3	124,9	123,4	2,3%	0,9%
Разходи за амортизации	25,4	8,6	7,4	7,2	210,9	199,3	214,2	-70,7%	744,8%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	21,4	8,5	7,2	7,2	7,7	1,9	2,4	-66,1%	-88,6%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,0	0,1	0,2	0,2	8,3	22,5	35,6		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	4,0	0,0	0,0	-0,2	194,9	174,9	176,3	-100,0%	4306,6%
Разходи за възнаграждения	285,4	299,0	301,0	307,7	297,7	307,3	309,3	5,4%	8,3%
Разходи за осигуровки	93,0	105,0	99,6	101,7	100,0	102,0	103,7	7,2%	11,6%
Данъци и такси	22,1	22,0	22,1	22,1	22,6	22,5	23,0	0,3%	4,2%
Други разходи	3,9	5,0	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	22,7%	22,7%
ОБЩО РАЗХОДИ	610,7	618,6	621,7	632,0	830,8	829,3	846,9	1,8%	38,7%
Спестявания и увеличения-нето:	0,0	0,0	28,9	39,5	34,5	44,6	47,3		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	39,3	46,0	43,9	44,3	43,0	43,5	43,9	11,7%	11,8%
Променливи разходи:	126,6	115,0	124,4	124,1	130,9	129,5	128,4	-1,7%	1,4%

Нерегулирана дейност:

Разходи по икономически елементи	Нерегулирана дейност							Изменение 2017 спр. 2015 г.	Изменение 2021 спр. 2015 г.
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.		
Разходи за материали	33,5	33,5	33,5	33,5	33,5	33,5	33,5	0,0%	0,0%
Разходи за външни услуги	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Разходи за възнаграждения	12,6	13,0	13,0	13,0	14,0	14,0	15,0	3,5%	19,4%
Разходи за осигуровки	4,0	4,1	4,1	4,1	4,3	4,3	4,5	2,2%	12,2%
Данъци и такси	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0%	0,0%
Други разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ОБЩО РАЗХОДИ	52,6	53,1	53,1	53,1	54,3	54,3	55,5	1,0%	5,6%
Спестявания и увеличения-нето:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Променливи разходи:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

3.3.2. Бъдещи нови разходи

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, при регулиране на цените на ВиК услугите по метода „Горна граница на цени“, при годишните изменения на одобрените цени се прилага коефициент X, включващ коефициент Qp.

Коефициент Qp отразява разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи. С решението за одобряване на бизнес план и утвърждаване и одобряване на цени Комисията следва да определи конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Qp.

В Справка № 12.1 на бизнес плана са посочени бъдещите разходи за нови активи, както следва:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ПСПВ Бързия			19	19	20
ПС Лесковец			2	2	2

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Разходи за анализи на заустените отпадъчни води	2	2	2	2	2

Дружеството е предоставило всички изискани справки и обосновки за начина на прогнозиране на бъдещите разходи.

3.4. Потребление на ВиК услуги

3.4.1. Анализ на съществуващо и прогнозно ниво на потребление на ВиК услуги

В рамките на анализа за услугата доставяне на вода дружеството е представило отчет на консумацията по групи потребители по години за периода 2009-2015 г, като посочва, че динамиката в общото потребление е слабо изразена, съответно за базисната година потреблението на вода е на нивото от началото на предходния регулаторен период.

Отчетът и прогнозата на водните количества са посочени в раздел 2.2. по-горе. При прогнозирането на количествата за периода 2017-2021 г. дружеството се е съобразило с изискванията на т. 45 от Указания НРЦВКУ.

3.4.2. Анализ и програма за намаляване на търговските загуби и повишаване на събираемостта

Анализ на грешки в точността на водомерите

В бизнес плана е посочено, че получените молби за техническа експертиза от физически и юридически лица за 2015 година са 8 на брой. От тях 2 броя са с грешка по-голяма от +/-5% максимално допустимата според Закона за измерванията. Причината са технически повреди в средствата за измерване, получени след последващата проверка.

Анализ на грешки в процеса на отчитане на водомерите

В бизнес плана е посочено, че стратегията на дружеството с цел намаляване до минимум тези грешки, ще бъде подобряване на работата на инкасаторите, в насока по-ползотворна комуникация с потребителите на ВиК услуги, с цел максимално осигуряване на достъп до измервателните устройства и тяхното реално отчитане.

Анализ на грешки при преноса на данни от водомерите до системата за фактуриране

В бизнес плана е посочено, че през базисната година са съставени общо 11 бр. протоколи за сторниране на фактурирани количества потребена вода, поради грешки при преноса на данни до системата на фактуриране. Причините са основно пропуски от страна на служителите в звено „Инкасо“ или технически срив в софтуерната система.

За намаляване до минимум тези грешки е създаден ежедневен график за подаване на карнети за обработка на данните от инкасаторите и осигуряване на условия за навременно фактуриране, при което средният период между датата на отчитане и датата на

фактуриране на консумираните услуги да бъде 5 дни. В последния работен ден от месеца се провежда мониторинг в програма „Инкасо” за проверка по отношение на броя отчетени потребители и фактурирани водни количества. При въвеждането на данните за потреблението на услугите ще се извършва анализ на консумацията на всеки клиент. Случаите с нереалистично висока и/или ниска консумация ще бъдат проверявани.

Анализ на неоторизирано потребление - кражби и незаконно потребление

В бизнес плана е посочено, че кражбите на вода се извършват чрез манипулиране на измервателните устройства (водомерите) от потребителите или чрез консумация на вода от изградени незаконни водопроводни отклонения. При проверки на водомерите на потребителите внимание се обръща на пломбите на корпуса и холндера, изправността на измервателния уред. На потребители със съмнения за неоторизирано потребление водомерите се подменят с нови водомери. Откритите при проверки незаконно изградени водопроводни отклонения незабавно се демонтират, като за тях се прилагат разпоредбите на Наказателния кодекс и Наредба 4 за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи.

Анализ на процеса по управление на събирането на вземания

В бизнес плана е посочено, че се увеличава броят на юридическите лица, заплащащи задълженията си по банков път. Дружеството полага усилия за постигане на висок коефициент на събираемост, като предлага на клиентите всички възможни начини за плащане на техните сметки и същевременно удобни за тях споразумения за разсрочено плащане на задълженията за длъжници с временни финансови проблеми.

Своевременно се уведомяват потребителите за дължимите от тях суми, като се използват различни начини и средства.

Предприемат се ежемесечни мерки по прилагането на чл. 40 от Общите условия и събирането на вземанията по съдебен ред.

3.4.3. Оплаквания на потребители на ВиК услуги

В бизнес плана е посочена информацията, че в дружеството има обособен център за обслужване на клиенти, в който постъпват устни и писмени жалби. Постъпилите писмени жалби, след регистрация се разпределят по компетентност към съответните служители за проверка и отговор.

Центърът за обслужване на клиенти поддържа и координира постъпването, проверката и предприетите действия по жалбите от всички населени места на територията на дружеството.

Най-голям е относителният дял на постъпилите писмени жалби, в които потребителите не са съгласни с начислените водни количества. Голяма част от тези жалби са неоснователни и след проверка на водомера, потребителите заплащат дължимите от тях суми.

Основната част от жалбите на потребителите се отнасят до изразено несъгласие с разпределяне на допълнителни количества изразходвана питейна вода като разлика между отчетените количества на общия водомер и индивидуалните водомери. Един от начините за решаване на този проблем и ограничаване на разликите в приемливи граници е подмяна, ремонт и проверка на индивидуалните водомери, както и различните варианти за самоотчет на измервателните уреди. На клиентите своевременно се предоставя информация по поставените от тях проблеми и се търси вариант за разрешаването им в най-кратки срокове.

Поддържа се високо ниво на компетентност на служителите на дружеството и по-детайлно запознаване на абонатите с дейността на ВиК оператора.

Целта на дружеството е да сведе до минимум броят на подадените жалби.

3.5. Непризнати разходи

3.5.1. Информация в бизнес плана

В бизнес плана е представена информация за нерегулираните и/или непризнатите разходи на дружеството, начина на прогнозиране и изготвяне на прогнозните отчети за приходи и разходи, и за паричните потоци за периода на бизнес плана.

3.5.2. Прогнозни отчети за приходи и разходи / парични потоци

В структурата на електронния модел на бизнес плана и ценовото заявление са включени Справка № 14 *Отчет за приходи и разходи* (ОПР) и Справка № 15 *Отчет за паричните потоци* (ОПР). В тях се отразяват автоматично регулираните параметри от бизнес плана, а дружеството попълва нерегулирани приходи и разходи. Целта на тези справки е да се представи обща информация за икономическите параметри на работата на дружеството, при така определените регулирани параметри.

Отчет за приходи и разходи:

Наименование (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Приходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	694	704	1 124	1 132	1 182
Финансови приходи	0	0	0	0	0
ПРИХОДИ					
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	687	697	1 100	1 093	1 126
Финансови разходи	2	2	2	2	2
РАЗХОДИ					
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	7	7	23	39	55
Печалба/ Загуба преди данъци	5	5	21	37	53

Въз основа на параметрите в Справка № 14 на бизнес плана, формираната печалба от оперативна дейност спрямо разходите за оперативна дейност (в оперативна дейност се включват и нерегулирани приходи и разходи), се изчислява следното ниво на реална норма на възвръщаемост:

Наименование	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Реална норма на възвръщаемост (ROC) - печалба спрямо разходи от оперативна дейност	1,06%	0,96%	2,13%	3,60%	4,92%

Отчет за парични потоци:

Наименование (хил.лв.)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Салдо на паричните средства в началото на периода:	47	57	68	90	118
Салдо на паричните средства в края на периода:	57	68	90	118	166

Видно от представените данни с информативен характер, дружеството е прогнозирано устойчиви нива на приходи и разходи и парични потоци с увеличение, които ще му позволят да извършва дейността по експлоатация, стопанисване и управление на водоснабдителните и канализационните услуги срещу заплащане на потребителите.

IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

Неразделна част от бизнес плана е и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги. Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, при прилагането на метода „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент X.

Комисията с решение по Протокол № 52 от 21.03.2016 г., т. 1 е приела прилагането на метода на ценово регулиране „Горна граница на цени“ за регулаторен период 2017-2021 г.

Съгласно т. 15 от Указания НРКВКУ, електронният модел на бизнес плана включва и приложение № 6 - Ценови модел, в който са включени справки за Необходими приходи (№ 16), Регулаторна база на активите (№ 17), Оборотен капитал (№ 18), Възвръщаемост на капитала (№

19), Цени за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (№ 20).

Представените от дружеството ценообразуващи елементи са както следва:

4.1. Регулаторна база на активите

Регулаторната база на активите се определя съгласно разпоредбите на чл. 11 от НРЦВКУ, представена е в Справка № 17 на бизнес плана и е, както следва:

Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	296	296	306	306	306	507	705
Амортизации за периода на използване на ДА	239	239	247	253	260	275	299
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиции	 	10	0	0	201	198	207
Оборотен капитал	123	132	128	129	125	124	123
Регулаторна база на активите	179	199	187	181	372	554	735
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						
	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Призната стойност на ДА	150	150	150	150	150	159	168
Амортизации за периода на използване на ДА	143	143	144	144	145	146	147
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиции	 	0	0	0	9	8	9
Оборотен капитал	15	11	17	17	16	16	16
Регулаторна база на активите	22	19	23	22	30	37	46

Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са определени при спазване указанията на КЕВР, в съответствие с представения амортизационен план в справки № 11, № 11.1 и № 11.2 на бизнес плана.

Инвестициите са определени съгласно представената инвестиционна програма в справки № 9 и № 10 на бизнес плана.

Оборотният капитал е изчислен в Справка № 18 на бизнес плана при спазване указанията на КЕВР, с утвърдената норма за нетен цикъл на оборотния капитал в дни за ВиК оператори от групата на малки ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. на КЕВР.

4.2. Възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала се определя съгласно чл. 12 на НРЦВКУ. С Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. Комисията е определила норма на възвръщаемост на собствения (НВск) и на привлечения (НВпк) капитал по групи ВиК оператори.

Информацията в Справка № 19 на бизнес плана за ВиК услугите предоставяни от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, е както следва:

Описание	Мярка	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Регулаторен собствен капитал	хил. лв.	38	42	46	65	99
Собствен капитал		38	42	46	65	99
Собствени ДА и публични ДА, изградени със собствени средства		456	456	666	873	1 088
Привлечен капитал	хил. лв.	0	0	0	0	0
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	7,58%	7,58%	7,58%	7,58%	7,58%

Норма на възвращаемост на привлечения капитал	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	5,54%	5,54%	5,54%	5,54%	5,54%
Дял на собствения капитал	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Дял на привлечения капитал	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	8,42%	8,42%	8,42%	8,42%	8,42%
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	16	15	31	47	62
Възвръщаемост за отвеждане	хил. лв.	2	2	3	3	4
Възвръщаемост за пречистване	хил. лв.	0	0	0	0	0
Възвръщаемост	хил. лв.	18	17	34	50	66

Дружеството е приложило НВск съгласно Решение № НВ-1 от 19.04.2016 г. на КЕВР за дружества от групата на малките ВиК оператори.

Собственият и привлеченият капитал са определени съгласно параметрите на бизнес плана, при спазване указанията на КЕВР.

4.3. Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи се определят съгласно разпоредбите на чл. 9 от НРЦВКУ.

Възвръщаемостта на капитала е подробно описана в Справка № 19 на бизнес плана, изчислена и прогнозирана при спазване указанията на КЕВР.

Признатите годишни разходи са подробно описани в Справки № 12 и № 12.1 на бизнес плана, изчислени и прогнозирани при спазване указанията на КЕВР, и са обосновани.

Във връзка с горното, необходимите годишни приходи за ВиК услугите, предоставяни от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД са, както следва:

Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Общо
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	16	15	31	47	62	171
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	550	559	752	750	765	3 376
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	566	575	783	797	827	3 547
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Общо
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	2	2	3	3	4	13
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	71	73	79	79	82	385
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	73	75	82	82	86	398

4.4. Прогнозни количества

Прогнозните годишни количества по услуги се определят съгласно разпоредбите на чл. 14 и чл. 15 от НРЦВКУ.

Същите са подробно описани в Справка № 4 на бизнес плана, прогнозираните са съгласно указанията на КЕВР, за което са представени съответните справки и обосновки, и са обосновани.

Описание хил.м3/год.	Доставяне вода на потребителите					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Общо
Доставяне на вода на потребителите	814	807	800	798	798	4 016
Описание хил.м3/год.	Отвеждане на отпадъчни води					
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Общо
Отведени количества вода	438	435	433	431	436	2 172

4.5. Цени на ВиК услуги

Цените на ВиК услугите се образуват съгласно разпоредбите на глава трета, Раздел II „Образуване на цени“, чл. 14 - 15 от НРЦВКУ и са, както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени по БП		Цена за утвърждаване	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция	
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Доставяне на вода на потребителите	0,696	0,712	0,978	0,998	1,036
Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени по БП		Цена за утвърждаване	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция	
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Отвеждане на отпадъчни води	0,167	0,171	0,189	0,191	0,197

Социалната поносимост на цената на ВиК услугите е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от Допълнителната разпоредба на ЗРВКУ, с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Монтана за 2015 г., 2016 г. и 2017 г., увеличен за периода на бизнес плана съгласно предвижданията на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза 2018-2020 г., одобрена с решение № 654 от 30.10.2017 г. на Министерския съвет.

Предложените за утвърждаване цени на ВиК услугите от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на услугата.

Показател	Мярка	Отчет			Разчет			
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Минимално битово потребление	куб.м/мес. на 1 чов.	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Минимален месечен разход за вода на член от домакинството	лева	3,024	3,259	2,899	2,970	3,921	3,997	4,145
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	444	664	397	410	425	440	455
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2018 - 2020 г.	%				3,40%	3,50%	3,50%	3,50%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	11,100	16,600	9,925	10,262	10,622	10,993	11,378
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	3,964	5,929	3,545	3,665	3,793	3,926	4,064
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	1,080	1,164	1,035	1,061	1,400	1,427	1,480

V. Годишни изменения на цените

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ при прилагане на метода за ценово регулиране „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент X.

Коефициент X се изчислява по следната формула: $X = E + Q + Y$,

където:

E е коефициент за подобряване на ефективността за година t; коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя от Комисията за всеки ценови период с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ.

Q – коефициент, който се изчислява по следната формула:

$$Q = Q_r + Q_i,$$

където:

Q_r е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на

нови активи; с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията определя конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Q_p ;

Q_i – коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ;

Y – коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1 от НРЦВКУ, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от същата наредба.

С решение по Протокол № 8 от 11.01.2017 г., т. 1, КЕВР е приела подход за определяне на коефициент за подобряване на ефективността E и е определила индикативни коефициенти E на ВиК оператори.

За „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е определена стойност на коефициент E , както следва:

$E_{2018} = 0,010\%$

$E_{2019} = 0,010\%$

$E_{2020} = 0,010\%$

$E_{2021} = 0,010\%$

Конкретните разходи, за които ще се прилага **коефициент Q_p** са, както следва:

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
ПСПВ Бързия			19	19	20
ПС Лесковец			2	2	2

Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Разходи за анализи на заустените отпадъчни води	2	2	2	2	2

Следва да се има предвид, че съгласно § 14, ал. 1 от Преходни и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн. - ДВ, бр. 103 от 2013 г., изм. и доп. - ДВ, бр. 58 от 2015 г.), *настоящият регулаторен период по смисъла на чл. 10, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги се удължава до 31 декември 2016 г. Следващият регулаторен период започва от 1 януари 2017 г.*

С Постановление № 8 от 18.01.2016 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 6 от 22.01.2016 г., в сила от 22.01.2016 г.), с което са приети НРКВКУ и НРЦВКУ, изрично е посочено, че двете наредби се прилагат *за регулаторния период, започващ от 1 януари 2017 г.* Съгласно чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ регулаторният период е с продължителност от пет години.

Съобразно нормативно определената продължителност на регулаторния период (2017 г. – 2021 г.) на бизнес плановете по чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ, ВиК операторът „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е разработил и предложил за одобрение бизнес план за петгодишния регулаторен период 2017 г. – 2021 г.

Окончателен протокол за разпределение на собствеността на публичните ВиК активи между Държавата и община Берковица е подписан от кмета на община Берковица и министъра на регионалното развитие и благоустройството през м. юли 2018 г.

На насроченото и проведено на 29.03.2019 г. заседание на Общински съвет–Берковица е взето решение № 1554 за даване на положително становище по бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД.

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило в Комисията с вх. № В-17-02-6 от 05.04.2019 г. окончателен бизнес план и ценово заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-02-7 от 09.04.2019 г.

Разпоредбата на чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ определя, че Комисията одобрява предложения от ВиК оператора бизнес план, ако отговаря на следните изисквания: годишните целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите са разработени с оглед бъдещо постигане на дългосрочните нива на показателите по чл. 9, ал. 2 от ЗРВКУ, както и с методиката по чл. 9, ал. 4

от ЗРВКУ; инвестиционната програма и разходите за експлоатация, поддръжка, ремонт и управление на ВиК системите съответстват на техническата част на бизнес плана; предложените цени съответстват на останалите параметри от икономическата част на бизнес плана и на методиката за ценообразуване, определена в наредбата по чл. 13, ал. 5 от ЗРВКУ; съответства на принципите и задължителните разпоредби на ЗРВКУ.

Предвид посочените по-горе обстоятелства, свързани с предвидените в ЗВ процедури, които е следвало да се проведат преди представяне на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за одобряване от КЕВР, същият не е можело да бъде одобрен преди изтичане на 2017 г. и 2018 г., които са първата и втората година от нормативно определения регулаторен период 2017-2021 г. Това обстоятелство следва да бъде съобразено при одобряване на бизнес плана и утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услугите.

Цени за първия и втория ценови период не са утвърждавани от КЕВР и не са влезли в сила през 2017 г. и 2018 г., поради което не може да се приложи изискването за изменение с инфлационен индекс, намален с коефициент X. В тази връзка цените на ВиК услугите на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за 2019 г. са, както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м. без ДДС	Цени за утвърждаване за 2019 г.
Доставяне вода на потребителите	0,978
Отвеждане на отпадъчни води	0,189

Анализ на социалната поносимост на цената на услугата:

Анализ на социална поносимост на цените на ВиК услугите	Цени за утвърждаване 2019 г.
Комплексна цена за битови и приравнени към тях потребители, лв./м3 с ДДС	1,400
Социална поносимост на цените на ВиК услугите лв./м3 с ДДС, изчислена съгласно данни от НСИ за средномесечен разполагаем паричен доход на лице от домакинство за област Монтана за 2017 г. в размер на 397 лв.	3,793
Заклучение: цените на ВиК услугите за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.	

Предвид гореизложеното, предлагаме Комисията да разгледа и приеме следните решения:

I. На основание чл. 55, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс, във връзка с чл. 13, ал. 8 от Закона за енергетиката и чл. 5 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги да вземе решение, с което да възобнови административното производство, спряно с Решение № САП-10 от 11.07.2017 г. на КЕВР, по заявление с вх. № В-17-02-10 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление с вх. № В-17-02-11 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги.

II. На основание чл. 43, ал. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, във връзка с чл. 13, ал. 2, т. 2 и чл. 14 от Закона за енергетиката, чл. 6, ал. 1, т. 1 и т. 2, чл. 11, ал. 1 и чл. 12, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, чл. 26, ал. 1 и чл. 27, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, предлагаме КЕВР да:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад;
2. Да приеме проект на решение за одобряване на бизнес план и за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, да определи дата, час и място на провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията;
3. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „Водоснабдяване

и канализация Берковица“ ЕООД, или други упълномощени от тях представители на дружеството;

4. Да определи дата, час и място на провеждане на обществено обсъждане, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията;

5. Да покани чрез съобщение на интернет страницата на Комисията за участие в общественото обсъждане на проекта на решение заинтересовани лица по смисъла на чл. 14, ал. 2 от Закона за енергетиката - държавни органи, браншови организации, асоциация по ВиК, общини, ВиК оператори, клиенти и организации на потребители;

6. Да определи 14-дневен срок за представяне на становища по проекта на решение.

Приложение: проект на решение.