



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Комисия за енергийно
и водно регулиране



№ В – Дк –/2022 г.

ДО
Г-Н СТАНИСЛАВ ТОДОРОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

Д О К Л А Д

ОТ

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

Относно: Заявление с вх. № В-17-14-59 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-14-66 от 01.12.2021 г. и вх. № В-17-14-6/В-17-14-1010 от 21.03.2022 г., и заявление с вх. № В-17-14-58 от 29.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-14-67 от 01.12.2021 г., вх. № В-17-14-5/В-17-14-1011 от 21.03.2022 г. и вх. В-17-14-1011 от 22.06.2022 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Административното производство е образувано във връзка с подадени в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № В-17-14-59 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-14-66 от 01.12.2021 г. и вх. № В-17-14-6/В-17-14-1010 от 21.03.2022 г., и заявление с вх. № В-17-14-58 от 29.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-14-67 от 01.12.2021 г., вх. № В-17-14-5/В-17-14-1011 от 21.03.2022 г. и вх. В-17-14-1011 от 22.06.2022 г.

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 задължение за всички ВиК оператори да предоставят в Комисията бизнес планове по чл. 10, ал. 1 не по-късно от 6 месеца преди изтичането на последната година съгласно действащия бизнес план.

Съгласно изменението на § 14 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ПЗР към ЗИД на ЗВ, обн. в ДВ, бр. 58 от 31.07.2015 г.), преходният петгодишен регулаторен период е започнал от 1 януари 2017 г. и приключва на 31.12.2021 г., респективно новият регулаторен период започва от 1 януари 2022 г., а ВиК операторите представят за одобряване в КЕВР нови бизнес планове до 30.06.2021 г.

С Постановление № 8 от 18.01.2016 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 6 от 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 двете наредби, КЕВР е приела указания и решения по тяхното прилагане за новия регулаторен период 2022-2026 г., както следва:

- Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2022-2026 г., приети с решение по т. 1 от Протокол № 82 от 27.04.2021 г. (Указания НРКВКУ);

- Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2022-2026 г., приети с решение по т. 2 от Протокол № 82 от 27.04.2021 г. (Указания НРЦВКУ);

- Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. за определяне на групи ВиК оператори за регулаторен период 2022-2026 г. и определяне на прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за 2026 г.;

- Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. за утвърждаване на норма на възвръщаемост на капитала и нива на нетен цикъл на оборотния капитал за ВиК операторите за регулаторен период 2022-2026 г.

С Решение № БП-Ц-5 от 26.11.2020 г., след Решение № 3916 от 13.03.2020 г. на Върховния административен съд за отмяна Решение № БП-Ц-20 от 30.11.2017 г. на КЕВР, Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас за периода 2017-2021 г. Предвид обстоятелството, че 2021 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на дружеството и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2022-2026 г.

Според чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от НРЦВКУ, заявлението за утвърждаване на цени за първия ценови период и одобряване на цени за всеки от следващите ценови периоди от регулаторния период, при прилагане на метода „горна граница 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.

В изпълнение на горепосочените изисквания, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-14-59 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-14-66 от 01.12.2021 г. и вх. № В-17-14-6/В-17-14-1010 от 21.03.2022 г.

- заявление с вх. № В-17-14-58 от 29.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-14-67 от 01.12.2021 г. , вх. № В-17-14-5/В-17-14-1011 от 21.03.2022 г. и вх. В-17-14-1011 от 22.06.2022 г.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 12.11.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, за което е съставен протокол в два екземпляра.

С Решение на Народното събрание от 16.12.2021 г. за изменение и допълнение на Решение на Народното събрание за справяне с ценовата криза на електроенергията,

прието на 15 декември 2021 г. (обн. ДВ, бр. 108 от 2021 г., в сила от 17.12.2021 г.), е наложен мораториум върху цената на електрическата енергия, ВиК услугите и топлинната енергия на регулиран пазар на нивата от 16 декември 2021 г., като срокът на действие на мораториума е до 31 март 2022 г.

През периода на действие на мораториума „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е представило за одобряване ревизиран бизнес план за периода 2022-2026 г. със заявление с вх. № В-17-14-6/В-17-14-1010 от 21.03.2022 г. и заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-14-5/В-17-14-1011 от 21.03.2022 г. и вх. В-17-14-1011 от 22.06.2022 г.

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. Победа, ул. „Ген. Владимир Вазов“ № 3. Дружеството е с едноличен собственик на капитала „Български ВиК холдинг“ ЕАД и с уставен капитал в размер на 2 227 800 (два милиона двеста двадесет и седем хиляди и осемстотин) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 812115210 и предмет на дейност: извършване на сделки по водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, изграждане, поддържане и използване на водностопански системи или отделни водохранилища, рибни стопанства и други, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията, експлоатация на язовири, отдаване под наем, хотелиерство и ресторантьорство, инженерногеоложки и хидрогеоложки проучвания, благоустройство, озеленяване, геодезични работи, международни търговски сделки – внос – износ, спедиционни и транспортни сделки на територията на страната и чужбина, консултации, експертизи, инженерингови сделки в страната и чужбина, търговия и други сделки, които не са забранени от закона. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от изпълнителния директор инж. Ганчо Тенев.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от ЗВ, са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техният обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, град Бургас под номер 6, включваща 13 общини: Бургас, Айтос, Камено, Карнобат, Малко Търново, Несебър, Поморие, Приморско, Руен, Созопол, Средец, Сунгурларе и Царево.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от асоциацията по ВиК (АВиК), в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на ВиК системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини. За обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, град Бургас е учредена „Асоциация по ВиК на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД гр. Бургас“, с Булстат 175969975 (АВиК – Бургас).

По силата на чл. 198о, ал. 1 от ЗВ, стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане, се извършват от ВиК оператори по реда на ЗВ и на ЗРВКУ. Възлагането на тези дейности според чл. 198п, ал. 1 от ЗВ се извършва с договор по реда на ЗВ или по реда на Закона за концесиите.

В изпълнение на горните разпоредби, между АВиК - Бургас и „Водоснабдяване

и канализация” ЕАД, гр. Бургас на 25.02.2016 г. е сключен договор по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, който влиза в сила от 01.04.2016 г. и е за срок от 15 години.

На 29.03.2019 г. между АВиК - Бургас и „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора от 25.02.2016 г., с което се правят изменения в договора и се приема ново Приложение IX „Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите“ към договора с текст съгласно Приложение № 2 към Допълнителното споразумение.

„Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Бургас – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Дружеството извършва и услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор по отношение на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД, гр. Варна, от яз. „Камчия“ по деривация „Китка-Варна“ и на „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД от яз. „Камчия“ по деривация „Камчия“.

Съгласно чл. 198о, ал. 5 от ЗВ, ВиК операторът е търговец, държавно или общинско предприятие - юридическо лице, което има сключен договор с председателя на асоциацията по ВиК или с кмета на общината съгласно решение на общинския съвет за управление, поддържане и експлоатация на ВиК системите и предоставяне на ВиК услуги в границите на една или повече обособени територии, когато предоставянето на ВиК услуги е основната му дейност.

Видно от гореизложеното, това условие е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас. 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.

Доколкото „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас 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 АВиК са посочени в чл.198в, ал. 4 от ЗВ, съгласно която същата определя или участва в избора на 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 и краткосрочна 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, асоциациите по ВиК (за случаите по чл. 198б, т. 2 от ЗВ) или общинските съвети (за случаите по чл. 198б, т. 3 от ЗВ), в качеството им на собственици на ВиК системите и съоръженията – публична държавна или 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 и краткосрочни 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, АВиК и 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* от договора, сключен по реда на ЗВ, между АВиК-Бургас и „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас на 25.02.2016 г., изменен с Допълнително споразумение № 1 от 29.03.2019 г., като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 54 100 000 лева без ДДС, или средно в размер на 3 607 хил. 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, изменено в Приложение № 2 към Допълнителното споразумение № 1, за регулаторен период 2022-2026 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	общо
Доставяне вода на потребителите	3 917	3 555	2 644	2 527	1 488	14 131
Отвеждане на отпадъчна вода	1094	952	612	563	744	3 968
Пречистване на отпадъчна вода	910	792	510	468	248	2 928
Общо	5 921	5 299	3 766	3 558	2 481	21 025

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Вкл. публични ВиК активи	Вкл. собствени ВиК активи
Водоснабдяване:	22 175	24 438	11 627	12 030	11 895	82 164	76 391	5 773
Отвеждане:	6 248	10 796	4 227	4 260	4 260	29 790	20 907	8 883
Пречистване:	4 793	7 787	3 447	3 480	3 480	22 986	14 753	8 233
ВС Друг ВиК оператор	187	226	170	170	170	923	848	75
Общо	33 403	43 246	19 470	19 940	19 805	135 864	112 899	22 965

Видно от горното, предложените от дружеството инвестиции в публични активи за периода на бизнес плана са по-големи спрямо задължителните инвестиции по

договор като обща сума за периода.

Дружеството е представило първоначалния вариант на бизнес план в АВиК-Бургас с писмо вх. № 26-00-432 от 25.06.2021 г. и коригиран бизнес план - с писмо вх. № 26-00-854 от 29.11.2021 г. Дружеството е представило ревизиран бизнес план в АВиК - Бургас с писмо вх. 26-00-201 от 11.03.2022 г. Съгласно протокол от 20.04.2022 г. на общото събрание на АВиК – Бургас, по т. 5 от дневния ред е взето решение за съгласуване на бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас за регулаторен период 2022-2026 г. с вх. № В-17-14-6/В-17-14-1010 от 21.03.2022 г. на КЕВР.

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

Съгласно Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас попада в групата на големите ВиК оператори, доколкото е определен общ претеглен процент на специфичните условия в размер на 7,93 %.

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, към подадено първоначално и последващите заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги са представени копия на обяви във вестник „Черноморски фар“, бр. 46 от 25-28.06.2021 г. – за първоначалното заявление, вестник „Черноморски фар“ от 30 - 02.12.2021 г. – към подаденото последващо заявление, и вестник „Черноморски фар“ от 11-14 март 2022 г. – към подадените последни заявления, както и доказателства за публикуване на интернет страницата на дружеството.

Бизнес планът е представен в Комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от ВиК оператора са подписани от управителя и съставителя, с което са изпълнени изискванията на т. 5 от Указания НРКВКУ.

Структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и електронният модел (справки) към бизнес плана съответстват на утвърдените от КЕВР образци, с което са изпълнени изискванията на т. 6 от Указания НРКВКУ.

В бизнес плана е представена отчетна информация за 2020 г., информация съгласно одобрен бизнес план за 2021 г., и прогнозни данни за 2022-2026 г., така както се изисква в справките към електронния модел към бизнес плана, с което са изпълнени изискванията на т. 7 от Указания НРКВКУ.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 12.11.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, за което е съставен протокол в два екземпляра. На срещата са обсъдени всички справки от техническата и икономическата част на бизнес плана и ценовото заявление, като представителите на дружеството са направили своите коментари и становища по зададените от представителите на КЕВР въпроси и забележки.

Дружеството е представило договори за доставяне на вода на друг ВиК оператор и закупуване на вода от друг ВиК оператор, както следва:

1. Договор от 17.11.2021 г. за доставка на вода между „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация –

Варна“ ООД (като ползвател), проект на който е съгласуван със становище, прието с решение на КЕВР по т. 1 от Протокол № 158 от 05.08.2021 г., изменен във връзка с препоръките в становището на Комисията;

2. Договор от 26.11.2021 г. за доставка на вода между „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД (като ползвател);

3. Договор от 17.11.2021 г. за доставка на вода между „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас (като ползвател), проект на който е съгласуван със становище, прието с решение на КЕВР по т. 9 от Протокол № 166 от 19.08.2021 г., изменен във връзка с препоръките в становището на Комисията;

4. Договор между „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас (като ползвател) и анекси към него.

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 1, б. „б“ от НРКВКУ в бизнес плана дружеството е представило информация за резултати от консултации с потребителите на ВиК услуги, както следва: *Въпреки монополното си положение „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас се нуждае от маркетингови проучвания. Това се налага, за да се установи взаимоотношението (баланса) между пазарно и социално (регулирано) поведение и се оценят нагласите и възможностите.*

Освен отговорите на анкетите, повече информация за нагласата на потребителите и очакванията им за предоставените услуги съдържат писмените мнения и препоръки.

От изготвения анализ на клиентската удовлетвореност на база на анкетните карти са направени следните изводи:

- *Високото качество на предоставяната услуга и доброто отношение (обслужване) е основният фактор за удовлетвореност за болинството от клиентите.*

- *Значителен брой от клиентите получават информация за предоставяните услуги от центровете за клиенти и сайта на фирмата.*

- *Голяма част от клиентите получават информация за планираните ремонти по телефона и в по-малка степен от електронните медии и сайта на дружеството.*

- *Все още значителна част от клиентите предпочитат да заплащат предоставяната услуга на каса.*

- *Мненията и препоръките на клиентите показват, че фирмата успява да удовлетворява изискванията на своите клиенти и се стреми да подобрява дейностите си относно изискванията на клиентите си.*

В следващия регулаторен период дружеството си е поставило за цел периодично да провежда маркетингови проучвания, чиито цели ще бъдат:

- *Да се определи броят на потребителите на услугите на ВиК оператора: подгрупи потребители (по възраст, доход; местоживееие и т.н.); динамика/промяна в отделните групи, движение между групите/подгрупите потребители;*

- *Да се определят очакваните от потребителите ценови равнища на водата и как биха могли те да се изменят в бъдеще (с отчитане на социалната поносимост);*

- *Да се прогнозира нивото на потребление на ВиК услуги от различните видове потребители (домакинства, промишлени, обществени) на дружеството;*

- *Да се определи степента на събираемост на вземанията от различните групи потребители;*

- *Да се установят и диференцират причините за проблемите със събираемостта на вземанията на ВиК оператора като основа за вземане на обективни управленски решения.*

За тази цел ще бъдат проведени различни проучвания чрез:

- анкета на потребители за оценка качеството на предоставяните услуги от дружеството(проведена на касите на ВиК или в домовете на анкетиранияте);
- структурирано персонално интервю със служителите на ВиК оператора (инкасатори, участващите в групи по инсталация, ремонт и преодоляване на аварии);
- полево интервю по местоживеее със специфични групи потребители (малцинствени групи);
- анализ на вторична информация, предоставена от ВиК оператора (отчети, справки, доклади, договори и др.)

Резултатите от маркетинговото проучване ще се съпоставят с прогнозираните нива в съответните справки на Бизнес плана: Справка № 4 – Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите за периода на бизнес плана и Справка № 20 - Прогнозни цени, количества и необходими приходи от В и К услуги, и ще помогнат за своевременното установяване и отстраняване на причините при евентуално неизпълнение на прогнозираните нива, както и за основа за данни при следващи планови периоди.

II. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

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					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общ брой на населението, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите	брой	462 714	404 868	403 322	401 776	400 230	398 684
Брой население, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	349 340	347 340	346 140	344 900	341 900	340 570
Брой население, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	295 734	300 750	316 320	315 190	313 830	312 800
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора	брой	462 807	404 958	403 410	401 862	400 314	398 766
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	241	241	241	241	241	241
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	32	32	32	32	33	33
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	23	24	25	25	25	25
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период	брой	241	241	241	241	241	241

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общ брой водоизточници (основни и резервни)	брой	263	264	265	265	266	267
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	2	3	4	4	4	4
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	303	303	303	303	303	303
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	235	236	238	238	238	238

Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа.	км	4 297	4 300	4 304	4 304	4 305	4 305
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.	брой	271	271	271	271	271	271
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	120 325	120 100	120 050	120 000	119 950	119 900
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	брой	120 272	120 050	120 000	119 965	119 925	119 877
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	57 816	57 600	57 600	58 000	58 400	58 600
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	994	1 013	1 033	1 035	1 038	1 040
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	79	83	85	85	85	85
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	18	20	21	21	21	21

2.2. Водни количества

В Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ 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 на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребители							
Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м³/год.	53 729 600	59 505 000	59 255 000	59 005 000	58 755 000	58 505 000
Обща законна консумация iA14/Q5	м³/год.	26 762 137	29 752 500	29 770 344	29 762 186	29 747 919	29 737 763
	%	49,8%	50,0%	50,2%	50,4%	50,6%	50,8%
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год.	24 612 953	27 372 300	27 400 144	27 401 986	27 397 719	27 397 563
	%	45,8%	46,0%	46,2%	46,4%	46,6%	46,8%
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м³/год.	2 149 184	2 380 200	2 370 200	2 360 200	2 350 200	2 340 200
	%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м³/год.	26 967 463	29 752 500	29 484 656	29 242 814	29 007 081	28 767 237
	%	50,2%	50,0%	49,8%	49,6%	49,4%	49,2%
	м³/км/ден	17,2	19,0	18,8	18,6	18,5	18,3
Търговски загуби на вода Q8	м³/год.	5 372 960	5 950 500	5 925 500	5 900 500	5 875 500	5 850 500
	%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Реални загуби на вода Q7	м³/год.	21 594 503	23 802 000	23 559 156	23 342 314	23 131 581	22 916 737
	%	40,2%	40,0%	39,8%	39,6%	39,4%	39,2%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	29 116 647	32 132 700	31 854 856	31 603 014	31 357 281	31 107 437
ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	54,19%	54,00%	53,76%	53,56%	53,37%	53,17%
ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	18,60	20,51	20,32	20,15	19,99	19,83
Отвеждане на отпадъчни води							
Отведени количества отпадъчни води	м³/год.	17 939 936	20 220 000	20 757 447	20 966 046	21 119 153	21 394 403
	%	72,9%	73,9%	75,8%	76,5%	77,1%	78,1%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год.	12 839 027	12 869 365	12 980 847	13 109 446	13 222 553	13 397 803
Промислени и други стопански потребители	м³/год.	5 100 909	7 350 635	7 776 600	7 856 600	7 896 600	7 996 600
Пречистване на отпадъчни води							
Пречистени количества отпадъчни води	м³/год.	15 727 083	17 984 996	20 470 906	20 431 473	20 380 680	20 342 212
	%	63,9%	65,7%	74,7%	74,6%	74,4%	74,2%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год.	11 046 795	11 462 289	13 550 882	13 508 679	13 457 886	13 419 418
Промислени и други стопански потребители	м³/год.	4 680 288	6 522 707	6 920 024	6 922 794	6 922 794	6 922 794
степен на замърсеност 1	м³/год.	4 526 674	6 012 707	6 160 024	6 162 794	6 162 794	6 162 794
степен на замърсеност 2	м³/год.	59 790	400 000	650 000	650 000	650 000	650 000

степен на замърсеност 3	м³/год.	93 824	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
-------------------------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 54,19% / 18,60 м³/км/д през 2020 г. до 53,17% / 19,83 м³/км/д през 2026 г.
- Фактурирана доставена вода се увеличава от 24 613 хил.м³ през 2020 г. до 27 398 хил.м³ през 2026 г.
- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 17 940 хил.м³ през 2020 г. (72,9% от фактурирана доставена вода) до 21 394 хил.м³ през 2026 г. (78,1% от фактурирана доставена вода).
- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 15 727 хил.м³ през 2020 г. (63,9% от фактурирана доставена вода) до 20 342 хил.м³ през 2026 г. (74,2% от фактурирана доставена вода).

При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с т. 45.1 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2022 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2018-2020 г. за „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, като към тях е добавен ефектът от новоприсъединени потребители. При прогнозирането на фактурираните количества за периода на бизнес плана (2023-2026 г.), съгласно т. 45.2 от Указания НРЦВКУ са отчетени прогнозите за изменение на обслужваното население, намаление на търговските загуби на вода и изграждането на нови ВиК активи.

По отношение на системата за доставяне на вода на друг ВиК оператор са предложени следните количества:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м³/год.	34 587 530	36 197 002	35 847 002	35 497 002	35 147 002	34 797 002
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год.	32 631 160	32 697 002	32 397 002	32 097 002	31 797 002	31 497 002
	%	94,3%	90,3%	90,4%	90,4%	90,5%	90,5%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	1 956 370	3 500 000	3 450 000	3 400 000	3 350 000	3 300 000
	%	5,7%	9,7%	9,6%	9,6%	9,5%	9,5%

„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас доставя вода на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД и „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД, и купува вода от „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД и „ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас“ АД. Количествата фактурирана вода за периода 2022-2026 г. са определени на база на сключени договори между „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас и съответния ВиК оператор.

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:

Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне на вода на потребителите						Отвеждане на отпадъчните води					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	857	836	811	799	787	773	127	127	127	127	127	127
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	839	824	799	787	775	762	128	128	128	128	128	128
темп на изменение спрямо предходната година	%		-1,8%	-3,0%	-1,5%	-1,5%	-1,7%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		-1,8%	-4,8%	-6,2%	-7,6%	-9,2%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	13,19	15,15	17,39	19,98	22,97	26,41	12,55	14,43	16,55	19,04	21,88	25,11
темп на изменение спрямо предходната година	%		14,9%	14,7%	14,9%	15,0%	15,0%		15,0%	14,8%	15,0%	15,0%	14,7%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		14,9%	31,8%	51,5%	74,1%	100,2%		15,0%	31,9%	51,7%	74,4%	100,1%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	22,8%	22,8%	22,7%	22,9%	22,9%	22,9%	25,6%	25,6%	25,7%	25,7%	25,7%	25,7%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	14,6%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,1%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Пречистяване на отпадъчни води						ОБЩО					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	259	263	278	278	278	278	1 243	1 226	1 216	1 204	1 192	1 178
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	254	258	273	273	273	273	1 221	1 210	1 200	1 188	1 176	1 163
темп на изменение спрямо предходната година	%		1,6%	5,8%	0,0%	0,0%	0,0%		-0,9%	-0,8%	-1,0%	-1,0%	-1,1%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		1,6%	7,5%	7,5%	7,5%	7,5%		-0,9%	-1,7%	-2,7%	-3,7%	-4,8%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	15,24	17,51	20,10	23,11	26,55	30,52	13,55	15,58	17,92	20,60	23,68	27,23
темп на изменение спрямо предходната година	%		14,9%	14,8%	15,0%	14,8%	15,0%		15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		14,9%	31,9%	51,7%	74,2%	100,3%		15,0%	32,2%	52,0%	74,8%	101,0%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	22,6%	22,6%	22,6%	22,6%	22,7%	22,7%	23,0%	23,1%	23,0%	23,1%	23,1%	23,1%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	12,9%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	14,2%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне вода на друг ВиК оператор											
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.						
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	17	17	17	17	17	17						
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	17	17	17	17	17	17						
темп на изменение спрямо предходната година	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	15,00	17,22	19,78	22,74	26,14	30,00						
темп на изменение спрямо предходната година	%		14,8%	14,8%	15,0%	15,0%	14,8%						
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		14,8%	31,8%	51,6%	74,3%	100,0%						
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	24,3%	24,2%	24,4%	24,3%	24,3%	24,1%						
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	14,5%	15,0%	14,9%	15,0%	15,1%	15,1%						

С писмо вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабдител“ – КНСБ информира Комисията за подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) и „Български ВиК холдинг“ ЕАД, с което се гарантира финансова подкрепа за търговските дружества от отрасъл ВиК за изпълнение на инвестиционните им програми и постигане на ежегоден ръст от 15% на основните им работни заплати за следващия регулаторен период 2022-2026 г.

Съгласно т. 3 от подписаното споразумение, министърът на регионалното развитие и благоустройството и „Български ВиК холдинг“ ЕАД се съгласяват с НБС „Водоснабдител“ – КНСБ за следващия регулаторен период бизнес плановете на дружествата от отрасъл ВиК да бъдат разработени със заложен темп на нарастване от 15% за всяка следваща година спрямо предходната година на разходите за възнаграждения, за което страните по споразумението се ангажират да бъде дадена подкрепа при обосноваването им пред регулаторния орган.

Във връзка с горното, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е предвидило в бизнес плана общо за регулирана дейност средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 14,98%.

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 е, както следва:

Електроенергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия													
	Ед. Мярка	Количество						Разход, хил. лв.						
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2020 г. с корекции	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне вода на потребителите	МВтч	23 250	25 587	25 183	24 782	24 383	23 987	3 379	8 177	8 999	8 857	8 716	8 576	8 436
Енергийна ефективност	МВтч		2 337	-404	-401	-399	-396		4798	822	-142	-141	-140	-139
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ВС	кВтч/м³	0,433	0,430	0,425	0,420	0,415	0,410							
Отвеждане на отпадъчни води	МВтч	4 978	6 470	6 488	6 411	6 460	6 548	829	1 747	2 271	2 277	2 250	2 267	2 298
Енергийна ефективност	МВтч		1 492	18	-77	49	88		918	524	6	-27	17	31
Пречистване на отпадъчни води	МВтч	12 314	16 810	17 170	16 830	16 490	16 150	1 625	4 063	5 547	5 666	5 553	5 441	5 329
Енергийна ефективност	МВтч		4 496	360	-340	-340	-340		2438	1 483	119	-112	-112	-112
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ	кВтч/м³	0,410	0,410	0,404	0,396	0,388	0,380							
Доставяне вода на друг ВиК оператор	МВтч	236	253	231	229	226	224	33	89	96	87	87	86	85
Енергийна ефективност	МВтч		17	-23	-2	-2	-2		56	7	-9	-1	-1	-1
Изразходвана електроенергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	294	320	320	320	320	320	92	140	152	152	152	152	152
ОБЩО за регулирана дейност	МВтч	41 073	49 441	49 392	48 572	47 880	47 229	5 959	14 217	17 065	17 039	16 758	16 522	16 300
Темп на изменение спрямо предходната година	%		20,4%	-0,1%	-1,7%	-1,4%	-1,4%			20,0%	-0,2%	-1,7%	-1,4%	-1,3%
Темп на изменение спрямо 2020 г.	%		20,4%	20,3%	18,3%	16,6%	15,0%			20,0%	19,9%	17,9%	16,2%	14,7%

Дружеството прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода с 3,2% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при намаление на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС от 0,433 през 2020 г. до 0,410 през 2026 г. За 2022 г. и 2023 г. е прогнозирано увеличение на изразходваното количество електроенергия за нов обект: резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас от язовир „Ахелой“ и язовир „Порой“, 3 бр. ВПС, ПСПВ „Ахелой“ и ПСПВ „Порой“. В бизнес плана е предвидено въвеждане в експлоатация през 2022 г. на помпена станция „Ахелой“, а през 2023 г. на 2 бр. помпени станции – ПС „Порой-1“ и ПС „Порой-2“. Предвидено е изграждане на ПСПВ „Ахелой“ и ПСПВ „Порой“, за които има изготвени проекти.

За услугата отвеждане на отпадъчни води се прогнозира разход на електрическа енергия през 2026 г. в размер на 6 548 МВтч, спрямо отчетения разход от 4 978 МВтч

през 2020 г. Дружеството прогнозира увеличение на електроенергията за периода на бизнес плана поради въвеждане в експлоатация през 2022 г. на 4 бр. нови канализационни помпени станции (1 бр. към канализационната мрежа на кв. Лозово, гр. Бургас и 3 бр. към канализацията на Лесопарк „Росенец“) и през 2023 г. на 2 бр. нови канализационни помпени станции (към канализационната мрежа на ж.к. „Меден рудник“).

За услугата пречистване на отпадъчни води се прогнозира разход на електрическа енергия през 2026 г. в размер на 16 150 МВтч, спрямо отчетения разход от 12 314 МВтч през 2020 г., при намаление на специфичния разход kWh/m^3 вода на вход ПСОВ от 0,410 през 2020 г. до 0,380 през 2026 г. Дружеството прогнозира увеличение на електроенергията за периода 2022 – 2026 г. поради въвеждане в експлоатация на новоизградените ЛПСОВ Лесопарк Росенец 1 и ЛПСОВ Лесопарк Росенец 2 през 2022 г. и на ПСОВ Карнобат и разширение на ПСОВ М. Рудник през 2023 г.

За услугата доставяне вода на друг ВиК оператор се прогнозира разход на електрическа енергия през 2026 г. в размер на 224 МВтч, спрямо отчетения разход от 236 МВтч през 2020 г.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 41 073 МВтч и се предвижда да се увеличи с 15,0% през 2026 г. до 47 229 МВтч.

Дружеството е планирало разходите за електрическа енергия в бизнес плана по системи, услуги и нива на напрежение на база средни цени на електрическа енергия в лв./МВтч за полугодие – от м. юли до м. декември 2021 г. Същите са определени на база реален отчет, формиран от цена по сключен договор на свободен пазар за доставка на електрическа енергия (образувана от средната месечна цена, определена на пазар „ден напред“ на Българска независима енергийна борса и търговска надбавка), цени мрежови услуги, цена за задължения към обществото и акциз. Отчетените годишни разходи за 2020 г. са коригирани с оглед достигане на така определените средни цени на електрическа енергия за периода 2022-2026 г.

2.5. Утайки от ПСОВ

В Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана е представена следната прогноза за действия по произведените от ПСОВ утайки:

Описание на параметъра	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Депонирани утайки	тон с.в.	0	0	0	0	0	0
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ	тон с.в.	2 714	3 000	4 500	4 500	4 280	3 740
Общо утайки за оползотворяване и депониране	тон с.в.	2 714	3 000	4 500	4 500	4 280	3 740
Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка	лв./тон с.в.	83,3	104,7	104,4	104,4	104,0	104,3
Реално тегло депонирани утайки	тон	0	0	0	0	0	0
Разход външни услуги за депониране на тон утайка	лв./т.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Реално тегло оползотворени утайки	тон	14 061	16 667	25 000	25 000	23 778	20 778
Разход външни услуги за оползотворяване на тон утайка	лв./т.	16,1	18,8	18,8	18,8	18,7	18,8

ВиК операторът предвижда оползотворяване на утайките от ПСОВ за периода на бизнес плана. Не се предвижда депониране на утайките от ПСОВ.

В бизнес плана е направен подробен анализ на методите за оползотворяване на утайките от ПСОВ. Единият способ за оползотворяване е предаването на утайките като производствен отпадък за рекултивация на пясъчна кариера - Находище Дебелт. Вторият способ за оползотворяване е предоставяне на утайките на земеделски стопани

за използването им като почвен подобрител на земеделски площи. Дружеството има сключен договор за „Събиране, транспортиране, предаване за депониране и/или за оползотворяване на производствени отпадъци” с код 19 08 05. Предвид натовареността на съществуващите регионални депа и високата цена за депониране на отпадъци, към момента не се извършва депониране. Предвижда се и в бъдеще да се оползотворяват всички образувани утайки, а депониране да се извършва само при крайна необходимост и временна невъзможност за оползотворяване.

За периода 2022-2026 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване средно 18,8 лв./тон.

2.6. Ремонтна програма

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

Общо оперативен ремонт по услуги	Брой						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	6 651	6 661	6 656	6 657	6 661	6 661	0,2%	0,2%
Отвеждане на отпадъчни води	2 330	1 110	1 110	975	935	900	-52,4%	-61,4%
Пречистване на отпадъчни води	397	401	396	398	393	392	1,0%	-1,3%
Общо оперативен ремонт по услуги	Обща стойност на обектите (хил.лв.)						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	3 128	3 130	3 100	3 070	3 025	3 080	0,1%	-1,5%
Отвеждане на отпадъчни води	347	334	334	324	312	304	-3,7%	-12,4%
Пречистване на отпадъчни води	875	868	863	864	860	858	-0,8%	-1,9%

Разпределението на типовете оперативен ремонт по услуги за 2020 г. и 2026 г. е както следва:

Доставяне на вода на потребителите:

2020 г.: други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (22,6%); шурфове (изкопни дейности), пътни настилки (21,6%); други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите (17,8%); ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (15,8%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за доставяне на вода на потребителите (8,4%); ремонт на СВО (7,0%); ремонт на довеждащи водопроводи (5,6%) и др.

2026 г.: други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (17,9%); шурфове (изкопни дейности), пътни настилки (22,7%); други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите (18,2%); ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (16,2%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за доставяне на вода на потребителите (9,4%); ремонт на СВО (7,8%); ремонт на довеждащи водопроводи (6,5%) и др.

Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води (43,2%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчните води (29,1%); профилактика (11,0%); ремонт на помпи за отвеждане на отпадъчните води (7,2%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (4,3%) и др.

2026 г.: други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води (42,8%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчните води (24,7%); профилактика (11,5%); ремонт на помпи за отвеждане на отпадъчните води (8,2%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (4,3%) и др.

Пречистване на отпадъчни води:

2020 г.: ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване (38,7%); други оперативни ремонти, общи за услугите (35,7%); други оперативни ремонти за пречистване на отпадъчните води (20,0%); ремонт на помпи за пречистване (2,5%) и др.
2026 г.: ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване (40,8%); други оперативни ремонти, общи за услугите (33,3%); други оперативни ремонти за пречистване на отпадъчните води (19,1%); ремонт на помпи за пречистване (2,9%) и др.

По отношение на системата за доставяне на вода на друг ВиК оператор са представени следните данни:

Общо оперативен ремонт по услуги	Обща стойност на обектите (хил.лв.)						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	223	233	233	233	233	233	4,5%	4,5%

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 28.05.2021 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас 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	Показател за качество	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Индивидуална цел за 2026 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%	99,00%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,99%	99,99%	99,99%	99,01%	99,43%	99,67%	99,00%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,81%	98,86%	98,92%	97,96%	98,28%	98,51%	98,00%	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,227	0,226	0,225	0,224	0,224	0,223	8,000	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	18,60	20,51	20,32	20,15	19,99	19,83	18,39	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	54,19%	54,00%	53,76%	53,56%	53,37%	53,17%	49,00%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год	72,59	69,77	68,54	67,38	66,20	64,46	64,64	60
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	11,81%	22,14%	33,21%	44,28%	55,35%	73,80%	71,64%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	75,48%	85,77%	85,80%	85,83%	85,41%	85,41%	75,00%	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	63,90%	74,27%	78,41%	78,43%	78,40%	78,44%	75,00%	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	99,76%	99,76%	98,64%	98,98%	99,32%	99,66%	93,00%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год	213,81	92,30	90,51	79,71	77,55	75,48	77,00	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр/10 000 потреб.	0,374	0,375	0,375	0,375	0,376	0,376	0,500	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,433	0,430	0,425	0,420	0,415	0,410	0,360	0,45

ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м ³	0,410	0,410	0,404	0,396	0,388	0,380	0,420	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	76,44%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	58,37%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,33%	0,72%	1,12%	0,56%	0,53%	0,53%	1,21%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,23%	1,28%	1,39%	1,51%	1,63%	1,74%	1,25%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,89	1,11	1,15	1,16	1,17	1,17	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,42	1,23	1,30	1,28	1,28	1,28	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	0,77	1,07	1,09	1,09	1,09	1,09	1,10	1,1
ПК12г	Събираемост	%	88,15%	91,05%	90,99%	90,79%	90,52%	90,69%	90,11%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	8,91%	10,83%	12,50%	13,34%	14,18%	15,02%	16,16%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	43,36%	49,98%	58,33%	66,69%	83,39%	92,59%	92,50%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	56,86%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	7,11	7,00	6,80	6,70	6,60	6,50	5,69	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	6,61	6,70	6,96	6,91	6,87	6,84	4,29	3

Прегледът на представената информация показва, че през 2026 г. дружеството не постига определените в Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за следните ПК:

- **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 19,83 м³/км/ден при индивидуална цел 18,39 м³/км/ден;
- **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 53,17% при индивидуална цел 49,00%;
- **ПК11а Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 0,410 кВтч/м³ при индивидуална цел 0,360 кВтч/м³;
- **ПК11г Рехабилитация на водопроводната мрежа:** постига се ниво от 0,53% при индивидуална цел 1,21%;
- **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 1,09 при индивидуална цел 1,10;
- **ПК12д Ефективност на привеждане на водомерите в годност:** постига се ниво от 15,02% при индивидуална цел 16,16%;
- **ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 6,50 бр./1 000 СВО при индивидуална цел 5,69 бр./1 000 СВО;
- **ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 6,84 бр./1 000 СКО при индивидуална цел 4,29 бр./1 000 СКО.

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 следните обосновки:

Относно **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (м³/км/ден)** и **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%)**:

„2020 г. е с необичайно ниски стойности на неносеца приходи вода заради пониското потребление и COVID-19. Посочените стойности са близки до очакваните реални стойности и също предвиждат подобрене на показателя, но 2020 г. не може да бъде отправна година, от която да намалява още стойността на ПК4а. Загубите на вода в процентно отношение намаляват, което се вижда от ПК4б. Предвид това, че дължината на мрежата е константа за дадена година, а стойностите на Q4 (подадена вода на вход водоснабдителна система) ще са много по-високи, съответно и стойностите на Q9 (неносеца приходи вода) ще са по-високи от тези за 2020 г.“.

Относно ПК11а Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите:

„В дружеството ефективно работят 128 бр. ВПС, 45 бр. ПС на водовземни съоръжения и 35 бр. ВПС, които са в резерв или работят сезонно. Главният консуматор на електроенергия е ПС „Хан Крум“ с помпи 880 кВт, водоснабдяваща селища от общините Сунгурларе, Карнобат, Айтос и Камено. След реконструкция на ВПС „Хан Крум“ и въвеждането на честотно управление на помпените агрегати специфичния разход на ел.енергия се промени от 0,51 kWh/m³ през 2013 год. на 0,47 kWh/m³ през 2020 год. Следващият голям консуматор е ПСПВ Ясна Поляна с потребление 4 014 632 кВтч/2020. При нея дебитът се регулира с подбор на броя работещи помпи и с честотно управление на две нови помпи 250 кВт.

В рамките на регулаторния период ще продължи подмяната на помпените агрегати с нови по-високоэффективни. Тези подмени основно ще стават след констатиране на трайно износване на съществуващите помпи. Избора на нови помпи става след задълбочено изследване на всяка конкретна помпена станция.“.

Предвидено е изграждане и въвеждане в експлоатация на резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас от язовир „Ахелой“ и язовир „Порой“, 3 бр. ВПС, ПСПВ „Ахелой“ и ПСПВ „Порой“ и изграждане на санитарно-охранителни зони.

Относно ПК11г Рехабилитация на водопроводната мрежа:

„Рехабилитацията на водопроводната мрежа за 2020 г. е 1,33%, което е необичайно висок % спрямо предходни години. Този процент към края на 2026 г. е 0,53%, като стремежът е водопроводната мрежа да работи безаварийно и да няма нужда от рехабилитация.“.

Относно ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:

„В дейността пречистване на отпадъчни води коефициентът за ефективност на разходите слабо нараства, предвид новите съоръжения, които предстои да се приемат от дружеството за експлоатация и поддръжка. Когато се анализират разходите за услугата пречистване на отпадъчни води трябва да се отбележи, че дружеството не може да достигне поставената индивидуална цел за 2026 година – 1,1, поради нарастващите разходи за електрическа енергия в страната.“.

Относно ПК12д Ефективност на привеждане на водомерите в годност:

„Отчитайки реалностите за предстоящия период (от 2021 г. до 2026 г.), в който икономическата конюнктура подсказва несигурност, дружеството не може да си позволи прибързаност и неефективност в оценката на новите монтажиста, като основен приоритет за цялостна подмяна на водомерното стопанство. Така освен човешки и финансов, дружеството ще жертва и много времеви ресурс по изпълнение на целите си, касаещи привеждането на водомерите на СВО в метрологична годност.

Подмяната на сега съществуващите водомери с нови такива изисква голям финансов ресурс, прецизиране и експериментирание в налагането на новите уреди. Започна подмяната на старите средства за измерване с дистанционни водомери от ноември 2020 година.

За съжаление юридически вменената собственост на водомери, монтирани на СВО, не кореспондира със свободния и неприкосновен достъп на дружеството до самите уреди, монтирани в шахти от имоти с еднолична собственост. Точно тези водомери попадат в категория „потърпевши“ от гореописаните форсмажорни обстоятелства. Прецизирайки тези рискове, е планиран малък буфер между ефективността на изпълнението и индивидуалната цел до 2026 година. “.

Относно ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:

„Ефективността на услугата „Доставяне на вода“ се повишава от 7 бр./1000 СВО на 6,5 бр./1000 СВО в края на периода. Това се дължи на оптимизирането на персонала и по-конкретно отчетниците на измервателни уреди във връзка с постепенното въвеждане на дистанционно отчитане на измервателните уреди. Едновременно с това поради изграждането на резервно водоснабдяване от язовир „Порой“ и язовир „Ахелой“, 3 бр. ВПС и ПСПВ предстои увеличаване персонала на посочените звена. До момента са заети 4 бройки от предвидените 9 до края на периода. Разликата в броя на персонала в услугата доставяне на вода между отчетните данни за 2020 г. и представения Бизнес план се дължи на различния подход при разпределение на непряко зетия персонал. “.

Относно ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване:

„Тенденцията за нарастване броя на персонала в услугите „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“ е вследствие на приемането за експлоатация на новоизградени или в процес на изграждане пречиствателни станции и разширяване на канализационната мрежа, посочени в Справка 12.2 Нови дейности и обекти. В дейността „Отвеждане на отпадъчни води“ се запазва броят на персонала, независимо от необходимостта от увеличение поради изграждането на нови канализационни съоръжения. Предвижда се редуциране на персонала, така че да се запази на нивото на 2020 г.

В дейността „Пречистване на отпадъчни води“ е предвидено увеличаване на персонала с 19 бр., вследствие на влизане в експлоатация на новоизградените ПСОВ Карнобат, разширение на ПСОВ М. Рудник, ЛПСОВ Лесопарк Росенец 1, ЛПСОВ Лесопарк Росенец 2.

Показателят ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване за 2026 г. е 6,84 бр./1000 СКО, при стойност на показателя 6,70 бр./1000 СКО за 2022 г. Стойността на показателя се обяснява с увеличение на персонала в дейността „Пречистване на отпадъчни води“ и не толкова съществено увеличение на броя на СКО. “.

Представените обосновки се приемат.

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 „Дълготрайни активи за периода 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 ЗВ (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 2022-2026 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 ЗВ за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

Доставяне вода на потребителите:

(хил.лв.)

Описание	Доставяне вода на потребителите					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	18 101	20 639	21 806	22 953	24 099	25 246
<i>Годишна амортизационна квота</i>	683	859	988	1 098	1 245	1 407
Начислена до момента амортизация	13 284	14 936	15 924	17 022	18 267	19 675
Балансова стойност	4 817	5 704	5 882	5 931	5 832	5 571
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	32 619	61 997	85 268	95 748	106 631	117 379
<i>Годишна амортизационна квота</i>	900	1 713	2 366	2 859	3 260	3 707
Начислена до момента амортизация	1 983	4 905	7 271	10 130	13 390	17 097
Балансова стойност	30 636	57 092	77 997	85 617	93 241	100 283
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	160 517	181 778	181 778	251 166	251 166	251 166
<i>Годишна амортизационна квота</i>	3 107	3 039	2 934	4 652	4 627	4 627
Начислена до момента амортизация	56 545	62 668	65 603	70 254	74 882	79 509
Балансова стойност	103 972	119 110	116 175	180 912	176 284	171 657

Отвеждане на отпадъчни води:

(хил.лв.)

Описание	Отвеждане на отпадъчни води					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	9 940	13 371	15 148	16 924	18 701	20 478
<i>Годишна амортизационна квота</i>	483	806	950	1 100	1 250	1 400
Начислена до момента амортизация	6 007	7 461	8 411	9 511	10 761	12 160
Балансова стойност	3 933	5 910	6 736	7 413	7 940	8 317
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	9 639	18 176	27 195	29 645	32 129	34 612
<i>Годишна амортизационна квота</i>	272	597	778	942	1 034	1 128
Начислена до момента амортизация	648	1 661	2 439	3 381	4 415	5 544
Балансова стойност	8 991	16 516	24 756	26 264	27 713	29 068
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	275 724	282 586	282 586	328 322	328 322	328 322
<i>Годишна амортизационна квота</i>	7 307	7 456	7 451	8 559	8 544	8 544
Начислена до момента амортизация	35 552	50 465	57 916	66 476	75 019	83 563
Балансова стойност	240 172	232 121	224 670	261 846	253 303	244 759

Пречистване на отпадъчни води:

(хил.лв.)

Описание	Пречистване на отпадъчни води					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	6 298	9 199	10 846	12 492	14 139	15 786
<i>Годишна амортизационна квота</i>	364	572	710	847	981	1 114
Начислена до момента амортизация	4 086	5 102	5 813	6 660	7 641	8 755
Балансова стойност	2 212	4 096	5 033	5 832	6 498	7 031
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						

Отчетна стойност	4 854	9 920	16 060	17 860	19 693	21 527
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>188</i>	<i>417</i>	<i>637</i>	<i>830</i>	<i>931</i>	<i>1 034</i>
Начислена до момента амортизация	445	1 136	1 773	2 603	3 534	4 568
Балансова стойност	4 409	8 784	14 287	15 257	16 160	16 959
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	215 768	250 831	250 831	281 047	281 047	281 047
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>8 339</i>	<i>9 858</i>	<i>9 843</i>	<i>11 903</i>	<i>11 903</i>	<i>11 903</i>
Начислена до момента амортизация	42 514	62 231	72 074	83 977	95 880	107 782
Балансова стойност	173 254	188 600	178 757	197 070	185 167	173 265

Доставяне вода на друг ВиК оператор:

(хил.лв.)

Описание	Доставяне на вода на друг ВиК оператор					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	254	274	289	304	319	334
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>17</i>	<i>18</i>
Начислена до момента амортизация	172	197	211	226	243	261
Балансова стойност	82	77	78	78	76	73
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	1 046	1 273	1 484	1 639	1 794	1 949
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>38</i>	<i>45</i>	<i>54</i>	<i>63</i>	<i>69</i>	<i>77</i>
Начислена до момента амортизация	85	169	223	286	356	433
Балансова стойност	961	1 104	1 261	1 353	1 438	1 516
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	4 077	11 040	11 040	11 432	11 432	11 432
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>83</i>	<i>43</i>	<i>43</i>	<i>17</i>	<i>17</i>	<i>17</i>
Начислена до момента амортизация	3 860	3 955	3 999	4 015	4 032	4 048
Балансова стойност	217	7 085	7 041	7 417	7 400	7 384

Общо за регулирана дейност:

(хил.лв.)

Описание	Общо за регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	34 593	43 483	48 088	52 673	57 258	61 843
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>1 543</i>	<i>2 250</i>	<i>2 662</i>	<i>3 061</i>	<i>3 493</i>	<i>3 939</i>
Начислена до момента амортизация	23 549	27 696	30 358	33 419	36 912	40 851
Балансова стойност	11 044	15 787	17 730	19 254	20 346	20 992
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	48 158	91 366	130 007	144 892	160 247	175 467
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>1 398</i>	<i>2 773</i>	<i>3 836</i>	<i>4 694</i>	<i>5 294</i>	<i>5 946</i>
Начислена до момента амортизация	3 161	7 871	11 706	16 400	21 695	27 641
Балансова стойност	44 997	83 495	118 301	128 492	138 553	147 826
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	656 086	726 235	726 235	871 967	871 967	871 967
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>18 836</i>	<i>20 397</i>	<i>20 273</i>	<i>25 130</i>	<i>25 090</i>	<i>25 090</i>
Начислена до момента амортизация	138 471	179 319	199 592	224 722	249 813	274 903
Балансова стойност	517 615	546 916	526 643	647 245	622 154	597 064

Общо регулирана дейност:

(хил.лв.)

Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка - отчетна стойност	Общо регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне вода на потребителите, в т.ч.	160 517	181 778	181 778	251 166	251 166	251 166
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>69 388</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Отвеждане на отпадъчни води	275 724	282 586	282 586	328 322	328 322	328 322
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 736</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Пречистване на отпадъчни води	215 768	250 831	250 831	281 047	281 047	281 047
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30 216</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	4 077	11 040	11 040	11 432	11 432	11 432

новопридобити през периода на бизнес плана		0	0	392	0	0
Общо регулирана дейност	656 086	726 235	726 235	871 967	871 967	871 967

В Справка № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ за 2021 г. дружеството е предвидило да му бъдат предоставени допълнително публични ВиК активи за експлоатация и стопанисване в размер на 70 149 хил.лв. както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите - активи за Резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас от язовири „Ахелой“ и „Порой“; язовир „Камчия“; водопроводи и СВО за община Сунгурларе, Росенец 1 и Росенец 2 на обща стойност 21 260 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – съоръжения, канализация и СКО за Росенец 1 и Росенец 2 на обща стойност 6 862 хил.лв.;
- за услугата пречистване на отпадъчните води – активи в общините Китен и Айтос, и Росенец 1 и Росенец 2 на обща стойност 35 063 хил.лв.;
- за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор – активи за язовир „Камчия“ на обща стойност 6 964 хил. лв.

Активите, които се очаква да бъдат предоставени за експлоатация и стопанисване на дружеството за периода 2022 – 2026 г., представляват публични ВиК активи, изградени с безвъзмездни средства по ОПОС 2014-2020 и са на обща стойност 142 732 хил. лв.

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

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

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Доставяне на вода на потребителите	22 175	24 438	11 627	12 030	11 895	82 164	60,5%
Общо инвестиции в публични активи	21 008	23 271	10 480	10 883	10 748	76 391	56,2%
Общо инвестиции в собствени активи	1 167	1 167	1 147	1 147	1 147	5 773	4,2%
Отвеждане на отпадъчните води	6 248	10 796	4 227	4 260	4 260	29 790	21,9%
Общо инвестиции в публични активи	4 471	9 019	2 450	2 483	2 483	20 907	15,4%
Общо инвестиции в собствени активи	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	8 883	6,5%
Пречистване на отпадъчните води	4 793	7 787	3 447	3 480	3 480	22 986	16,9%
Общо инвестиции в публични активи	3 146	6 140	1 800	1 833	1 833	14 753	10,9%
Общо инвестиции в собствени активи	1 647	1 647	1 647	1 647	1 647	8 233	6,1%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	187	226	170	170	170	923	0,7%
Общо инвестиции в публични активи	172	211	155	155	155	848	0,6%
Общо инвестиции в собствени активи	15	15	15	15	15	75	0,1%
ОБЩО	33 403	43 246	19 470	19 940	19 805	135 864	100,0%
Общо инвестиции в публични активи	28 798	38 641	14 885	15 355	15 220	112 899	83,1%
Общо инвестиции в собствени активи	4 605	4 605	4 585	4 585	4 585	22 965	16,9%

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

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
--------	---------	---------	---------	---------	---------	------	-------------

Водоизточници и Санитарно-охранителни зони	9 443	3 987	165	135	135	13 865	10,3%
Довеждащи съоръжения	5 237	6 423	4 100	4 100	4 200	24 060	17,8%
ПСПВ	135	2 114	1 500	2 000	2 150	7 899	5,8%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	1 476	1 088	2 300	2 300	1 800	8 964	6,6%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	3 535	8 072	1 400	1 300	1 400	15 707	11,6%
СВО, СК, ПХ	216	369	150	150	150	1 035	0,8%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	22	50	65	65	80	282	0,2%
Управление на налягане, проучване и моделиране	50	50	50	50	50	250	0,2%
СКАДА	111	368	0	0	0	479	0,4%
<i>Общо - публични активи водоснабдяване</i>	<i>20 225</i>	<i>22 521</i>	<i>9 730</i>	<i>10 100</i>	<i>9 965</i>	72 541	53,7%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>380</i>	<i>380</i>	<i>380</i>	1 940	1,4%
Доставяне на вода на потребителите	20 625	22 921	10 110	10 480	10 345	74 481	55,1%
КПС	74	245	0	0	0	319	0,2%
Главни канализационни клонове	2 776	6 869	1 000	1 000	1 000	12 645	9,4%
Канализационна мрежа над 10 м.	500	500	500	500	500	2 500	1,9%
СКО	298	524	200	200	200	1 422	1,1%
Проучване и моделиране	0	0	0	0	0	0	0,0%
СКАДА	40	131	0	0	0	171	0,1%
<i>Общо - публични активи канализация</i>	<i>3 688</i>	<i>8 269</i>	<i>1 700</i>	<i>1 700</i>	<i>1 700</i>	17 057	12,6%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>1 010</i>	<i>1 010</i>	<i>1 010</i>	<i>1 010</i>	<i>1 010</i>	5 050	3,7%
Отвеждане на отпадъчните води	4 698	9 279	2 710	2 710	2 710	22 107	16,4%
ПСОВ	2 313	5 340	1 000	1 000	1 000	10 653	7,9%
СКАДА	50	50	50	50	50	250	0,2%
<i>Общо - публични активи пречистване</i>	<i>2 363</i>	<i>5 390</i>	<i>1 050</i>	<i>1 050</i>	<i>1 050</i>	10 903	8,1%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>880</i>	<i>880</i>	<i>880</i>	<i>880</i>	<i>880</i>	4 400	3,3%
Пречистване на отпадъчните води	3 243	6 270	1 930	1 930	1 930	15 303	11,3%
Водомери на СВО	2 050	2 050	2 050	2 050	2 050	10 250	7,6%
ГИС	300	200	200	300	300	1 300	1,0%
Информационни системи - публични активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	400	400	400	400	400	2 000	1,5%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	9 500	7,0%
Общо транспорт, администрация и ИТ	2 600	2 500	2 500	2 600	2 600	12 800	9,5%
Общо инвестиции в публични активи за доставяне на вода на друг ВиК оператор	172	211	155	155	155	848	0,6%
Общо инвестиции в собствени активи за доставяне на вода на друг ВиК оператор	15	15	15	15	15	75	0,1%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	187	226	170	170	170	923	0,7%
Общо инвестиции в публични активи	28 798	38 641	14 885	15 355	15 220	112 899	83,1%
Общо инвестиции в собствени активи	4 605	4 605	4 585	4 585	4 585	22 965	16,9%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	33 403	43 246	19 470	19 940	19 805	135 864	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 83,1% от предвидените инвестиции в публични активи, и 16,9% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 55,1% са насочени във водоснабдяване, 16,4% в канализация, 11,3% в пречистване, 7,6% във водомери на СВО, и 9,5% в транспорт, администрация и информационни технологии и 0,7% в доставяне на вода на друг ВиК оператор.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира както следва:

Параметър	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Средно за периода
Общ брой на населението, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора (бр.)	404 868	403 322	401 776	400 230	398 684	401 776
Общо инвестиции за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (хил. лв.)	33 216	43 020	19 300	19 770	19 635	26 988
Инвестиции на жител (лв. /брой)	82,0	106,7	48,0	49,4	49,2	67,2

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

Информация за финансиране на инвестиционната програма е представена в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ на бизнес плана.

Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	4 605	4 605	4 585	4 585	4 585	22 965
Финансиране със собствени средства	4 605	4 605	4 585	4 585	4 585	22 965
Финансиране със привлечени средства	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за амортизации от собствени активи	2 250	2 662	3 061	3 493	3 939	15 404
Разлика разходи за амортизации - инвестиции	-2 355	-1 943	-1 524	-1 092	-646	-7 561

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

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	28 798	38 641	14 885	15 355	15 220	112 899
Финансиране със собствени средства	22 465	17 710	14 885	15 355	15 220	85 635
Финансиране с привлечени средства	6 333	20 931	0	0	0	27 264

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 заеми към момента, но за периода на бизнес плана е сключен договор за кредит с Европейската банка за възстановяване и развитие за финансиране на собственото съфинансиране на проекта по ОПОС.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	22 465	17 710	14 885	15 355	15 220	85 635
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	2 272	2 272	2 272	6 816
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства и разходи за главници на инвестиционни заеми за публични активи	22 465	17 710	17 157	17 627	17 492	92 451
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	2 773	3 836	4 694	5 294	5 946	22 543
Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи	-19 692	-13 874	-12 463	-12 333	-11 546	-69 908
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	20 397	20 273	25 130	25 090	25 090	115 980
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	19 692	13 874	12 463	12 333	11 546	69 908
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	96,5%	68,4%	49,6%	49,2%	46,0%	60,3%
Разлика между инвестиционни разходи и разходи за амортизация на публични активи	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 „Амортизационен план на дълготрайните активи“, 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 „Амортизационен план на дълготрайните активи“, 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 46,0% и 96,5 % от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи, чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства.

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 „Годишни разходи“ и № 12.1 „Изменения на годишните разходи спрямо базовата година“ за периода на бизнес плана:

Доставяне на вода на потребителите:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	10 608	11 422	11 301	11 129	10 989	10 838	7,7%	2,2%
Разходи за външни услуги	3 772	3 855	3 833	3 919	3 885	3 957	2,2%	4,9%
Разходи за амортизации	8 129	18 853	14 293	12 660	13 210	13 237	131,9%	62,8%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	683	859	988	1 098	1 245	1 407	25,8%	106,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	900	1 713	2 366	2 859	3 260	3 707	90,4%	311,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	6 546	16 280	10 939	8 703	8 705	8 123	148,7%	24,1%

Разходи за възнаграждения	11 004	12 427	13 832	15 675	17 759	20 085	12,9%	82,5%
Разходи за осигуровки	4 071	4 652	5 168	5 884	6 668	7 545	14,3%	85,3%
Данъци и такси	1 516	1 516	1 516	1 516	1 516	1 516	0,0%	0,0%
Други разходи	100	100	100	100	100	100	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	39 200	52 825	50 043	50 883	54 128	57 278	34,8%	46,1%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		13 625	10 843	11 683	14 928	18 078		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	25 836	28 517	29 952	32 017	34 281	36 974	10,4%	43,1%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	5 235	5 455	5 798	6 206	6 636	7 067	4,2%	35,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	<i>3 503</i>	<i>3 629</i>	<i>3 848</i>	<i>4 105</i>	<i>4 385</i>	<i>4 665</i>	<i>3,6%</i>	<i>33,2%</i>
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	3 128	3 130	3 100	3 070	3 025	3 080	0,1%	-1,5%
Променливи разходи	10 317	11 121	11 010	10 956	10 829	10 697	7,8%	3,7%

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 34,8% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 46,1 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (7,7%), както и до края на периода (2,2%). Увеличението е в резултат на повишени разходи за електроенергия и обеззаразяване, в резултат на въвеждане в експлоатация на резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас от язовири „Ахелой“ и „Порой“. Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 166 %, а в края на периода е 150 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (2,2 %), както и до края на периода (4,9 %), в резултат на увеличени разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик, съобразени със заявлението на дружеството – доставчик и разходи за външни услуги за оперативен ремонт.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с планираните инвестиции за периода.

Разходи за възнаграждения и осигуровки за целия период на бизнес плана са планирани в съответствие с подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходи за данъци и такси и други разходи са планирани без изменение спрямо 2020 г.

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	2 018	2 541	2 546	2 518	2 529	2 558	25,9%	26,7%
Разходи за външни услуги	350	338	339	329	325	321	-3,4%	-8,3%
Разходи за амортизации	1 652	3 289	3 400	4 263	4 446	4 596	99,1%	178,3%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	<i>483</i>	<i>806</i>	<i>950</i>	<i>1 100</i>	<i>1 250</i>	<i>1 400</i>	<i>66,9%</i>	<i>189,8%</i>
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	<i>272</i>	<i>597</i>	<i>778</i>	<i>942</i>	<i>1 034</i>	<i>1 128</i>	<i>119,6%</i>	<i>314,9%</i>
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	<i>897</i>	<i>1 886</i>	<i>1 672</i>	<i>2 221</i>	<i>2 162</i>	<i>2 068</i>	<i>110,3%</i>	<i>130,6%</i>
Разходи за възнаграждения	1 598	1 839	2 111	2 428	2 792	3 205	15,1%	100,6%
Разходи за осигуровки	648	745	856	983	1 132	1 301	15,0%	100,8%
Данъци и такси	49	49	49	49	49	49	0,0%	0,0%
Други разходи	22	22	22	22	22	22	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	6 337	8 822	9 323	10 591	11 295	12 052	39,2%	90,2%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		2 486	2 986	4 254	4 958	5 715		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	3 934	4 662	4 970	5 304	5 746	6 273	18,5%	59,5%

НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	751	871	953	1 024	1 103	1 183	16,0%	57,5%
<i>разходи за административна дейност</i>	502	594	646	694	749	805	18,3%	60,4%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	347	334	334	324	312	304	-3,7%	-12,4%
Променливи разходи	1 788	2 312	2 318	2 291	2 308	2 339	29,3%	30,8%

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 39,2% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 90,2 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (25,9%), както и до края на периода (26,7%). Увеличението е в резултат на повишени разходи за електроенергия. Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 174 %, а в края на периода е 177 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (-3,4 %), както и до края на периода (-8,3 %).

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с планираните инвестиции за периода.

Разходи за възнаграждения и осигуровки за целия период на бизнес плана са планирани в съответствие с подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходи за данъци и такси и други разходи са планирани без изменение спрямо 2020 г.

Пречистване на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	6 394	7 880	7 999	8 216	8 114	8 022	23,2%	25,5%
Разходи за външни услуги	2 122	2 195	2 337	2 408	2 381	2 326	3,4%	9,6%
Разходи за амортизации	476	2 405	2 510	3 119	3 285	3 418	405,7%	618,6%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	364	572	710	847	981	1 114	57,1%	206,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	188	417	637	830	931	1 034	122,0%	450,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	-76	1 416	1 163	1 442	1 373	1 270	-1954,9%	-1764,4%
Разходи за възнаграждения	3 878	4 526	5 494	6 317	7 254	8 339	16,7%	115,0%
Разходи за осигуровки	1 371	1 698	2 064	2 374	2 728	3 137	23,9%	128,8%
Данъци и такси	173	175	175	180	180	180	1,2%	4,0%
Други разходи	68	68	68	68	68	68	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	14 482	18 947	20 647	22 682	24 011	25 490	30,8%	76,0%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		4 465	6 165	8 200	9 529	11 008		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	11 701	13 886	15 198	16 398	17 366	18 521	18,7%	58,3%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	2 305	2 656	2 939	3 165	3 359	3 551	15,2%	54,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	1 543	1 768	1 954	2 104	2 222	2 338	14,6%	51,5%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	875	868	863	864	860	858	-0,8%	-1,9%
Променливи разходи	6 303	7 877	8 152	8 374	8 247	8 100	25,0%	28,5%

Разходите за услугата пречистване на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 30,8 % спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 76 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (23,2%), както и до края на периода (25,5%). Увеличението е в резултат на повишени разходи за

електроенергия и коагуланти, в резултат на въвеждане в експлоатация на 3 нови ПСОВ и разширение на ПСОВ Меден рудник. Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 241%, а в края на периода е 228%.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (3,4 %), както и до края на периода (9,6%). Увеличението е в резултат на повишени разходи за вода, осветление и отопление, въоръжена и противопожарна охрана и оползотворяване на утайки.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с планираните инвестиции за периода.

Разходи за възнаграждения и осигуровки за целия период на бизнес плана са планирани в съответствие с подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (1,2%), както и в края на периода (4,0%) в резултат на увеличени разходи за такса заустване.

Други разходи са планирани без изменение спрямо 2020 г.

Доставяне на вода за друг ВиК оператор:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	423	433	424	424	423	422	2,3%	-0,4%
Разходи за външни услуги	172	180	180	180	180	180	4,7%	4,7%
Разходи за амортизации	73	168	169	176	178	179	129,8%	145,7%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	13	13	14	15	17	18	-1,9%	40,4%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	38	45	54	63	69	77	17,6%	103,3%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	22	110	101	98	92	84	401,5%	281,0%
Разходи за възнаграждения	257	295	338	389	446	512	14,7%	99,2%
Разходи за осигуровки	99	115	132	152	175	200	16,2%	102,0%
Данъци и такси	2	3	3	3	3	3	50,0%	50,0%
Други разходи	4	4	4	4	4	4	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	1 030	1 198	1 250	1 327	1 409	1 500	16,2%	45,6%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		167	220	297	379	470		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	828	914	959	1 020	1 091	1 173	10,4%	41,7%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	129	116	123	131	140	148	-10,5%	14,3%
<i>разходи за административна дейност</i>	129	116	123	131	140	148	-10,1%	14,7%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	223	233	233	233	233	233	4,5%	4,5%
Променливи разходи	195	202	193	193	192	191	3,4%	-2,3%

Разходите за услугата доставяне вода на друг ВиК оператор през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 16,2% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 45,6 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (2,3 %) и с намаление в края на периода (-0,4%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 189 %, а в края на периода е 156 %.

Разходи за външни услуги, са планирани с увеличение за 2022 г. (4,7 %), колкото и в края на периода.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с планираните инвестиции за периода.

Разходи за възнаграждения и осигуровки за целия период на бизнес плана са

планирани в съответствие с подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (50%), както и в края на периода в резултат на увеличени разходи за местни данъци и такси.

Други разходи са планирани без изменение спрямо 2020 г.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Общо регулирана дейност						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	19 444	22 276	22 270	22 287	22 054	21 840	14,6%	12,3%
Разходи за външни услуги	6 416	6 568	6 689	6 836	6 771	6 784	2,4%	5,7%
Разходи за амортизации	10 329	24 715	20 372	20 218	21 120	21 431	139,3%	107,5%
разходи за амортизации на собствени активи	1 543	2 250	2 662	3 061	3 493	3 939	45,8%	155,3%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	1 398	2 773	3 836	4 694	5 294	5 946	98,3%	325,3%
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	7 388	19 692	13 874	12 463	12 333	11 546	166,5%	56,3%
Разходи за възнаграждения	16 737	19 086	21 775	24 808	28 252	32 141	14,0%	92,0%
Разходи за осигуровки	6 189	7 210	8 220	9 393	10 703	12 183	16,5%	96,8%
Данъци и такси	1 740	1 743	1 743	1 748	1 748	1 748	0,2%	0,5%
Други разходи	194	194	194	194	194	194	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	61 049	81 792	81 263	85 483	90 842	96 320	34,0%	57,8%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		20 743	20 214	24 434	29 793	35 271		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	42 299	47 979	51 079	54 739	58 484	62 941	13,4%	48,8%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	8 421	9 098	9 812	10 527	11 238	11 948	8,0%	41,9%
разходи за административна дейност	5 677	6 107	6 571	7 034	7 496	7 956	7,6%	40,1%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	4 573	4 565	4 530	4 491	4 430	4 475	-0,2%	-2,1%
Променливи разходи	18 604	21 512	21 673	21 814	21 575	21 327	15,6%	14,6%

3.3.2. Бъдещи нови разходи за 2022-2026 г.

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 № 12.2 „Разходи за експлоатация и поддръжка на нови активи и/или осъществяване на нови дейности, включени в коефициент Qp“ на бизнес плана са посочени бъдещи разходи за нови активи, както следва:

Бъдещи нови активи и/или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас	192	665	735	735	735
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	192	665	735	735	735
Бъдещи нови активи и/или дейности (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Изграждане на канализационна мрежа и съоръжения на кв. Лозово, гр. Бургас	19	22	25	28	32
Реконструкция и изграждане на канализационната мрежа и съоръжения на ж.к. Меден рудник	0	2	4	4	4

Водоснабдяване и канализация на Лесопарк "Росенец"	9	9	9	9	9
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	28	33	38	41	45
Бъдещи нови активи и/или дейности (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ПСОВ Карнобат	0	96	918	958	1 008
ПСОВ Меден рудник разширение	0	58	413	433	456
ЛПСОВ Лесопарк Росенец 1	64	70	77	84	94
ЛПСОВ Лесопарк Росенец 2	64	70	77	84	94
ОБЩО за пречистване на отпадъчни води	128	294	1 485	1 559	1 652

3.3.3. Бъдещи нови разходи за 2020 г., отразени в цените на ВиК услугите за 2022 г.

Съгласно т. 16.8. от Указания НРЦВКУ в цените за 2022 г. се отчита изпълнението на разходите, включени в коефициент Qp за 2020 г. съгласно одобрения бизнес план на дружеството за регулаторен период 2017-2021 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в одобрения бизнес план разходи (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) за регулаторен период 2017-2021 г. съгласно Решение № БП-Ц-5 от 26.11.2020 г., отчетените разходи за 2020 г. във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, и съответно признатите разходи при проверките на отчетните доклади за дейността на дружеството през 2021 г., действително извършени и доказани разходи, включени в коефициент Qp2022:

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp2022
-	-	-	-	-	-		0,0000%
ОБЩО	-	-	-	-	-		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp2022
КПС 1 М.Рудник	4	9	5	9	-5	8 822	-1,1901%
КПС 3 М.Рудник	1	15	14	15	-14		
КПС 4 М.Рудник	1	9	8	9	-8		
КПС Вая - шнекова помпена	25	40	15	40	-15		
КПС Рибари кв. Акации	1	8	7	8	-7		
КПС 1 Краймorie	1	8	7	8	-7		
КПС 2 Краймorie	1	12	11	12	-11		
КПС Д. Езерово	12	30	18	30	-18		
КПС Сарафово	12	29	17	29	-17		
КПС 2 Г. Езерово	2	8	6	8	-6		
КПС Юрта	2	22	20	22	-20		
КПС 12 Сл. Бряг	25	17	-8	17	8		
КПС 13 Сл. Бряг	28	17	-11	17	11		
КПС 14 Сл. Бряг	43	33	-10	33,0	10		
КПС 15 Сл. Бряг	115	121	6	121	-6		
ОБЩО	273	378	105	378	-105		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp2022
ПСОВ Обзор	441	558	117	558	-117	18 947	-2,2273%
ПСОВ Ветрен	241	303	62	303	-62		
ПСОВ Г.Езерово	75	90	15	90	-15		
ПСОВ Созопол	486	699	213	699	-213		

ПСОВ Веселие	40	44	4	44	-4
ПСОВ Пирне	37	16	-21	16	21
ПСОВ Манолич	45	37	-8	37	8
ПСОВ Маринка	40	51	11	51	-11
ПСОВ Средец	280	309	29	309	-29
ОБЩО	1685	2107	422	2107	-422

3.4. 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“ и Справка № 15 „Отчет за паричните потоци“. 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.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Приходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	121 519	133 997	115 572	122 450	128 756
Финансови приходи	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050
ПРИХОДИ	122 569	135 047	116 622	123 500	129 806
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	118 913	129 497	110 541	117 562	124 210
Финансови разходи	31	189	320	293	266
РАЗХОДИ	118 944	129 686	110 861	117 855	124 476
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	2 605	4 500	5 031	4 888	4 547
Печалба/ Загуба преди данъци	3 624	5 361	5 761	5 645	5 331

Отчет за парични потоци:

Наименование (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Салдо на паричните средства в началото на периода:	0	6 302	15 821	28 834	43 173
Салдо на паричните средства в края на периода:	6 302	15 821	28 834	43 173	58 865

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 дейностите по стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителните и канализационните услуги на потребителите срещу заплащане.

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 т. 5 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията регулира цените на ВиК услугите чрез прилагане на метода „горна граница на цени“. 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 Х.

Съгласно т. 14 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 регулирани услуги (№ 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 „Регулаторна база на активите“ на бизнес плана и е както следва:

Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	60 461	82 636	107 074	118 700	130 730
Амортизации за периода на използване на ДА	17 268	19 841	23 195	27 152	31 657
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	22 175	24 438	11 627	12 030	11 895
Оборотен капитал	5 584	5 877	6 283	6 726	7 240
Регулаторна база на активите	70 952	93 110	101 788	110 304	118 208
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	25 299	31 547	42 343	46 570	50 830
Амортизации за периода на използване на ДА	7 719	9 122	10 850	12 892	15 176
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	6 248	10 796	4 227	4 260	4 260
Оборотен капитал	910	974	1 040	1 126	1 226
Регулаторна база на активите	24 738	34 194	36 760	39 063	41 139
Описание (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	14 326	19 119	26 905	30 352	33 832
Амортизации за периода на използване на ДА	5 249	6 238	7 586	9 263	11 175
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	4 793	7 787	3 447	3 480	3 480
Оборотен капитал	2 719	2 981	3 216	3 407	3 628
Регулаторна база на активите	16 589	23 649	25 982	27 976	29 766
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	1 360	1 547	1 773	1 943	2 113
Амортизации за периода на използване на ДА	309	366	434	512	598
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	187	226	170	170	170
Оборотен капитал	169	178	189	202	217
Регулаторна база на активите	1 408	1 585	1 698	1 803	1 902

Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са определени при спазване указанията на КЕВР, в съответствие с представения амортизационен план в справките на бизнес плана № 11 „Амортизационен план на Дълготрайни активи“, № 11.1 „Амортизационен план на новопридобити активи“, и № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“.

Инвестиционни заеми и инвестиции са определени съгласно представената инвестиционна програма в справки № 9 „Инвестиционна програма“ и № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ на бизнес плана.

Оборотният капитал е изчислен в Справка № 18 „Оборотен капитал“ 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 големите ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР.

4.2. Възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала се определя съгласно чл. 12 от НРЦВКУ. С Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. Комисията е определила норма на възвръщаемост на собствения (НВск) и на привлечения (НВпк) капитал, и норма на възвръщаемост на капитала равна на среднопретеглена цена на капитала при съотношение на собствен и привлечен капитал 50:50 по групи ВиК оператори.

Информацията в Справка № 19 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води за дружеството е както следва:

Описание	Мярка	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	11,12%	11,12%	11,12%	11,12%	11,12%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	3,88%	3,88%	3,88%	3,88%	3,88%
Дял на собствения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Дял на привлечения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	8,12%	8,12%	8,12%	8,12%	8,12%
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	5 760	7 558	8 263	8 954	9 596
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	2 008	2 776	2 984	3 171	3 340
Възвръщаемост за пречистване на отпадъчни води	хил. лв.	1 347	1 920	2 109	2 271	2 416
Възвръщаемост за друг ВиК оператор	хил. лв.	114	129	138	146	154
Възвръщаемост	хил. лв.	9 229	12 383	13 494	14 543	15 506

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 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана, изчислена и прогнозирана при спазване указанията на КЕВР.

Признатите годишни разходи са подробно описани в Справки № 12 „Годишни разходи“ и № 12.1 „Изменения на годишните разходи спрямо базовата година“ на бизнес плана, изчислени и прогнозирани при спазване указанията на КЕВР и са обосновани.

Във връзка с горното, необходимите годишни приходи по услуги са както следва:

Описание (хил. лв.)	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	5 760	7 558	8 263	8 954	9 596
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	52 825	50 043	50 883	54 128	57 278
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	8 999	8 857	8 716	8 576	8 436
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	58 584	57 602	59 146	63 082	66 874
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	2 008	2 776	2 984	3 171	3 340
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	8 822	9 323	10 591	11 295	12 052
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	2 271	2 277	2 250	2 267	2 298

Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	10 831	12 098	13 575	14 466	15 391
Описание (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	1 347	1 920	2 109	2 271	2 416
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	18 947	20 647	22 682	24 011	25 490
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	5 547	5 666	5 553	5 441	5 329
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	20 294	22 567	24 791	26 282	27 907
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	114	129	138	146	154
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	1 198	1 250	1 327	1 409	1 500
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	96	87	87	86	85
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	1 312	1 379	1 465	1 555	1 655

4.4. Прогнозни количества

Прогнозните годишни количества по услуги се определят съгласно разпоредбите на чл. 14, чл. 15 и чл. 16 от НРЦВКУ.

Същите са подробно описани в Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ 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				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода на потребителите	27 372	27 400	27 402	27 398	27 398
Описание хил. м³/год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Отведени количества вода	20 220	20 757	20 966	21 119	21 394
Количества за битови и приравнени на тях потребители	12 869	12 981	13 109	13 223	13 398
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	7 351	7 777	7 857	7 897	7 997
Описание хил. м³/год.	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Пречистени количества вода	17 985	20 471	20 431	20 381	20 342
Количества за битови и приравнени на тях потребители	11 462	13 551	13 509	13 458	13 419
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	6 523	6 920	6 923	6 923	6 923
степен на замърсеност 1	6 013	6 160	6 163	6 163	6 163
степен на замърсеност 2	400	650	650	650	650
степен на замърсеност 3	110	110	110	110	110
Описание хил. м³/год.	Доставяне вода на друг ВиК оператор				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода	32 697	32 397	32 097	31 797	31 497

Дружеството е предложило следните коефициенти за степени на замърсеност на пречистени отпадъчни води за промишлените и други стопански потребители за услугата пречистване на отпадъчните води:

Коефициент за степен на замърсеност на пречистени отпадъчни води	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Коефициент за замърсеност степен 1	1,49	1,49	1,49	1,49	1,49

2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	14,53	15,06	15,79	16,37	16,93	17,50	18,10
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	5,19	5,38	5,64	5,85	6,05	6,25	6,46
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	3,084	2,761	4,386	4,349	4,606	4,901	5,192

V. Годишните 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:

$$Q = Q_p + Q_i,$$

където:

Q_p 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, които 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 № 142 от 15.07.2021 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 регулаторен период 2022-2026 г., определени като дял от инфлационния индекс използван за изменение на одобрените цени на ВиК услуги.

За „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е определена стойност на коефициент E за периода 2023-2026 г. в размер на 5,55% от инфлационния индекс, който ще се използва за изменение на одобрените цени на ВиК услуги.

В бизнес плана са планирани конкретни разходи, за които ще се прилага коефициент Q_p, както следва:

Бъдещи нови активи и/или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Резервно водоснабдяване на северната част на Област Бургас	192	665	735	735	735
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	192	665	735	735	735
Бъдещи нови активи и/или дейности (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Изграждане на канализационна мрежа и съоръжения на кв. Лозово, гр. Бургас	19	22	25	28	32
Реконструкция и изграждане на канализационната мрежа и съоръжения на ж.к. Меден рудник	0	2	4	4	4
Водоснабдяване и канализация на Лесопарк "Росенец"	9	9	9	9	9

ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	28	33	38	41	45
Бъдещи нови активи и/или дейности (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ПСОВ Карнобат	0	96	918	958	1 008
ПСОВ Меден рудник разширение	0	58	413	433	456
ЛПСОВ Лесопарк Росенец 1	64	70	77	84	94
ЛПСОВ Лесопарк Росенец 2	64	70	77	84	94
ОБЩО за пречистване на отпадъчни води	128	294	1 485	1 559	1 652

С оглед гореизложеното и 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 и ал. 2 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:

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” ЕАД, гр. Бургас;
3. 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, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
4. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, или други упълномощени от тях представители на дружеството;
5. Да определи дата, час и място на провеждане на обществено обсъждане на проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
6. 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;
7. Да определи 14-дневен срок за представяне на становища по проекта на решение.

Приложение: проект на решение.