



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Комисия за енергийно
и водно регулиране

[TLP-WHITE]

Ниво 0



№ В – Дк –/2022 г.

ДО
Г-Н СТАНИСЛАВ ТОДОРОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

ДОКЛАД

ОТ

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

Относно: Заявление с вх. № В-17-39-12 от 30.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „В и К” ООД, гр. Габрово като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-39-19 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-5 от 08.03.2022 г. и заявление с вх. № В-17-39-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-39-18 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-4 от 08.03.2022 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-17-39-12 от 30.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „В и К” ООД, гр. Габрово, като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-39-19 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-5 от 08.03.2022 г., и заявление с вх. № В-17-39-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-39-18 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-4 от 08.03.2022 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-9 от 28.09.2018 г. Комисията е одобрила бизнес план на „В и К“ ООД, гр. Габрово 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, „В и К“ ООД, гр. Габрово е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-39-12 от 30.06.2021 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-17-39-19 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-5 от 08.03.2022 г.;

- заявление с вх. № В-17-39-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-39-18 от 15.11.2021 г. и с вх. № В-17-39-4 от 08.03.2022 г.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 19.10.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „В и К“ ООД, гр. Габрово, за което е съставен протокол в два екземпляра.

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„В и К“ ООД, гр. Габрово е със седалище и адрес на управление: гр. Габрово,

бул. „Трети март“ № 6. Дружеството е със смесена собственост на активите – 51,01 % от капитала се притежава от „Български ВиК холдинг“ ЕАД, а 48,99 % е собственост на общините: Габрово (36%), Трявна (6,99 %) и Дряново (6 %), и с уставен капитал в размер на 370 300 (триста и седемдесет хиляди и триста) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 817040128 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и в чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя инж. Владимир Георгиев Василев.

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 „В и К“ ООД, гр. Габрово под номер 12 в решението, включваща общини: Габрово, Дряново и Трявна.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от асоциацията по ВиК, 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 „В и К“ ООД, гр. Габрово е учредена „Асоциация по В и К на обособена територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Габрово“, с Булстат: 176086490 (АВиК – Габрово).

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 – Габрово и „В и К“ ООД, гр. Габрово на 26.04.2016 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 за срок от 15 години.

На 20.08.2018 г. между АВиК – Габрово и „В и К“ ООД, гр. Габрово е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора от 26.04.2016 г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, което е в сила от 01.01.2019 г. В приложение № 1 от Допълнителното споразумение са изброени публичните ВиК активи на територията на община Севлиево.

Във връзка с настъпилите промени в първоначално определените граници на обособената територия на дружеството, „В и К“ ООД, гр. Габрово предоставя ВиК услуги на всички общини в област Габрово - Габрово, Дряново, Трявна и Севлиево.

„В и К“ ООД, гр. Габрово предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Габрово: доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Дружеството извършва и услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор по отношение на „В и К“ АД, гр. Ловеч чрез Водоснабдителна система „Стоките“ от магистрален водопровод „Видима - ПСПВ Стоките“.

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 „В и К” ООД, гр. Габрово. 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 „В и К” ООД, гр. Габрово 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*, буква б. на договора, сключен по реда на ЗВ, между АВиК и „В и К” ООД, гр. Габрово, изменен с Допълнително споразумение № 1 от 20.08.2018 г., като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 15 144 000 лева без ДДС, или средно в размер на 1 010 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 № 4 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 на вода на потребителите	912	936	998	998	1 040	4 884
Отвеждане на отпадъчните води	171	176	188	188	195	918
Пречистване на отпадъчните води	57	58	64	64	65	308
ОБЩО	1 140	1 170	1 250	1 250	1 300	6 110

В окончателния бизнес план на „В и К” ООД, гр. Габрово 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
Доставяне на вода на потребителите	950	979	1 045	1 056	1 105	5 135	4 567	568
Отвеждане на отпадъчните води	212	220	234	247	248	1 161	1 050	111
Пречистване на отпадъчните води	105	109	116	119	124	573	440	133
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	15	13	11	10	10	59	52	7
ОБЩО	1 281	1 321	1 407	1 433	1 486	6 928	6 110	818

Видно от горното, предложените от дружеството инвестиции в публични активи за периода на бизнес плана са равни на задължителните инвестиции по договор като обща сума за периода.

Съгласно Протокол № 4 от 02.08.2021 г. от извънредно присъствено заседание на общото събрание на АВиК – Габрово, на което е следвало да се вземе решение за съгласуване на бизнес плана на „В и К” ООД, гр. Габрово за 2022-2026 г., заседанието не е проведено, поради липсата на кворум. Насроченото следващо заседание на общото събрание на АВиК – Габрово за 15.11.2021 г. не е проведено поради представяне на коригиран бизнес план от страна на „В и К” ООД, гр. Габрово с писмо вх. № АВК-01-2041 от 11.11.2021 г. Съгласно Протокол № 1 от 07.01.2022 г. по т. 1 от дневния ред, АВиК - Габрово не е съгласувала коригирания бизнес план.

С писмо вх. № АВК-01-438 от 04.03.2022 г. дружеството е представило в АВиК-Габрово ревизирия бизнес план с вх. № В-17-39-5 от 08.03.2022 г. на КЕВР. С решение по Протокол № 2 от 15.04.2022 г. от редовно, присъствено общо събрание на АВиК – Габрово по т. 1 от дневния ред, АВиК – Габрово е взела решение за съгласуване на ревизирия бизнес план на „В и К” ООД, гр. Габрово за 2022-2026 г.

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 „В и К” ООД, гр. Габрово попада в групата на средните ВиК оператори, доколкото е определен общ претеглен процент на специфичните условия в размер на 1,49 %.

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 „24 часа” от 25.06.2021 г. и вестник „100 Вести“ от 25.06.2021 г. - към подаденото първоначално заявление; във вестник „24 часа” от 11.11.2021 г. и вестник „100 Вести“, от 11.11.2021 г. - към подаденото последващо заявление и във вестник „24 часа” от 02.03.2022 г. и вестник „100 Вести“ от 02.03.2022 г. - към подаденото последно заявление.

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 19.10.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „В и К” ООД, гр. Габрово, 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 30.06.2021 г. между „В и К” ООД, гр. Габрово (в качеството на доставчик) и „В И К“ АД, гр. Ловеч (в качеството на ползвател) за доставяне вода, в сила от 01.01.2022 г., проект на който е съгласуван със становище, прието с решение на КЕВР по т. 3 от Протокол № 121 от 18.06.2021 г.;

2. Проект на договор между „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново (в качеството на доставчик) и „В и К” ООД, гр. Габрово (в качеството на ползвател) за доставяне вода, съгласуван със становище, прието с решение на КЕВР по т. 2 от Протокол № 134 от 08.07.2021 г., изменен и представен в Комисията с вх. № В-17-31-14 от 02.12.2021 г.

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: *„В и К” ООД, гр. Габрово отчита отношението и очакванията на потребителите във връзка с дейността си в количествен и качествен аспект, като извършва обективен анализ след проучване мнението на потребителите. Основно мнения и препоръки са изказани и дадени относно:*

- по-бърза реакция от страна на екипите на дружеството при отстраняване на аварии по водопроводните и канализационните мрежи;
- повишаване качеството на предоставените ВиК услуги, максимална непрекъснатост на водоснабдяването, отстраняване проблеми с налягането на водоподаването в отделни имоти;
- по-ниска цена на водата;
- задоволяване нуждите на потребителите от вода с добри питейни качества;
- отчитане и фактуриране на изразходваната вода в сгради – етажна собственост по приходния (общ) водомер на водопроводните отклонения и разпределението между потребителите въз основа на отчетите по индивидуалните им водомери;
- гаранция за точност на монтираните водомери на СВО, собственост на дружеството;
- заплащане на извършените комплексни услуги при последваща периодична проверка и подмяна на индивидуални водомери;
- начислени водни количества на „база” при неизправни индивидуални водомери или неизпълнени предписания в срок;
- отчитане на водомери;
- яснота на сметки и изпращане на фактури на потребители, заплащащи чрез разплащателни сметки в банки;
- разсрочване на задължения.

Мнението на клиентите се обсъжда (анализира), в резултат на което са направени следните изводи:

- болинството от потребителите са доволни от качеството на предоставените услуги и доброто отношение от служителите на дружеството;
- значителен е броят на клиентите, удовлетворени от качеството на обслужване и получаваната информация в информационните центрове и от сайта на дружеството;
- по - голямата част от потребителите предпочитат да заплащат предоставените услуги на каса.

В заключение може да се обобщи, че дружеството успява да удовлетвори изискванията на своите потребители.

За в бъдеще „В и К“ ООД, гр. Габрово има намерение да провежда маркетингово проучване чрез анкетиране в информационните офиси“.

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	105 407	102 493	100 944	99 396	97 846	96 339
Брой население, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	84 599	82 260	81 017	79 775	78 530	77 320
Брой население, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	75 152	73 074	71 970	70 866	69 761	68 686

Общ брой на населението в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора	брой	105 788	102 863	101 309	99 755	98 200	96 687
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	187	187	187	187	187	187
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	9	9	9	9	9	9
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	3	3	3	3	3	3
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора за разглеждания период	брой	349	349	349	349	349	349

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	241	241	241	241	241	241
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	3	3	3	3	3	3
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	270	270	270	270	270	270
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	86	86	88	88	88	88
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа	км	1 958	1 962	1 983	1 983	1 983	1 983
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия	брой	124	191	191	191	191	191
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	42 007	42 157	42 247	42 337	42 427	42 517
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване)	брой	41 951	42 101	42 220	42 310	42 400	42 490
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	13 372	13 402	13 417	13 432	13 447	13 462
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	273	273	273	273	273	273
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	4	4	4	4	4	4
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	3	3	3	3	3	3

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 A3/Q4	м ³ /год.	12 342 583	12 283 380	11 752 690	11 231 680	10 736 461	10 239 331
Обща законна консумация iA14/Q5	м ³ /год.	5 628 391	5 724 112	5 606 325	5 470 421	5 335 043	5 202 738
	%	45,6%	46,6%	47,7%	48,7%	49,7%	50,8%
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	5 134 688	5 232 777	5 136 195	5 021 109	4 905 518	4 793 075
	%	41,6%	42,6%	43,7%	44,7%	45,7%	46,8%
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м ³ /год.	493 703	491 335	470 130	449 312	429 525	409 663
	%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м ³ /год.	6 714 192	6 559 268	6 146 365	5 761 259	5 401 418	5 036 593
	%	54,4%	53,4%	52,3%	51,3%	50,3%	49,2%
	м ³ /км/ден	9,4	9,2	8,5	8,0	7,5	7,0
Търговски загуби на вода Q8	м ³ /год.	1 160 203	1 154 638	1 093 051	1 033 418	977 171	921 741

	%	9,4%	9,4%	9,3%	9,2%	9,1%	9,0%
Реални загуби на вода Q7	м ³ /год.	5 553 989	5 404 630	5 053 314	4 727 841	4 424 247	4 114 852
	%	45,0%	44,0%	43,0%	42,1%	41,2%	40,2%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	7 207 895	7 050 603	6 616 495	6 210 571	5 830 943	5 446 256
ПК 4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	58,40%	57,40%	56,30%	55,30%	54,31%	53,19%
ПК 4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,09	9,85	9,14	8,58	8,06	7,52
Отвеждане на отпадъчни води							
Отведени количества отпадъчни води	м ³ /год.	3 494 556	3 614 127	3 512 898	3 459 335	3 406 673	3 363 165
	%	68,1%	69,1%	68,4%	68,9%	69,4%	70,2%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	2 827 535	2 841 770	2 792 898	2 744 335	2 696 673	2 658 165
Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	667 021	772 357	720 000	715 000	710 000	705 000
Пречистване на отпадъчни води							
Пречистени количества отпадъчни води	м ³ /год.	3 101 457	3 219 409	3 134 477	3 081 249	3 027 504	2 976 289
	%	60,4%	61,5%	61,0%	61,4%	61,7%	62,1%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	2 500 631	2 518 490	2 474 777	2 430 874	2 387 869	2 348 679
Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	600 826	700 920	659 700	650 375	639 635	627 610
степен на замърсеност 1	м ³ /год.	503 187	587 015	552 494	544 685	535 690	525 620
степен на замърсеност 2	м ³ /год.	64 735	75 520	71 080	70 075	68 920	67 625
степен на замърсеност 3	м ³ /год.	32 904	38 385	36 126	35 615	35 025	34 365

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 58,40% / 10,09 м³/км/д през 2020 г. до 53,19% / 7,52 м³/км/д през 2026 г.

- Фактурирана доставена вода се намалява от 5 135 хил. м³ през 2020 г. до 4 793 хил. м³ през 2026 г.

- Фактурираната отведена отпадъчна вода се намалява от 3 495 хил. м³ през 2020 г. (68,1% от фактурирана доставена вода) до 3 363 хил. м³ през 2026 г. (70,2% от фактурирана доставена вода).

- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се намалява от 3 101 хил. м³ през 2020 г. (60,4% от фактурирана доставена вода) до 2 976 хил. м³ през 2026 г. (62,1% от фактурирана доставена вода).

При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с разпоредбите на т. 45.1 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2022 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2018-2020 за „В и К” ООД, гр. Габрово, 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	м ³ /год.	112 713	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	112 713	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
	%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

„В и К” ООД, гр. Габрово доставя вода на „В и К” АД, гр. Ловеч. Количествата фактурирана вода за периода 2022-2026 г. са определени на база сключен на 30.06.2021 г. договор между „В и К” ООД, гр. Габрово и „В и К” АД, гр. Ловеч.

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					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	301	307	307	307	307	307	20	20	20	20	20	20
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	299	307	307	307	307	307	20	20	20	20	20	20
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%	X	2,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	X	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%	X	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	X	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	12,13	13,54	14,90	16,38	18,03	19,83	11,75	13,60	14,85	16,40	18,10	19,85
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%	X	11,7%	10,1%	9,9%	10,0%	10,0%	X	15,7%	9,2%	10,4%	10,4%	9,7%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%	X	11,7%	22,9%	35,1%	48,6%	63,5%	X	15,7%	26,4%	39,6%	54,0%	68,9%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	19,2%	19,2%	19,2%	19,2%	19,2%	19,3%	24,3%	23,9%	24,2%	24,1%	24,0%	24,2%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	6,2%	5,5%	5,0%	4,6%	4,2%	3,8%	6,0%	5,5%	5,1%	4,6%	4,1%	3,8%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Пречистване на отпадъчни води						ОБЩО					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	59	60	60	60	60	60	380	387	387	387	387	387
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	59	60	60	60	60	60	378	387	387	387	387	387
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%	X	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	X	2,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%	X	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	X	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	11,90	13,45	14,77	16,27	17,92	19,70	12,07	13,53	14,88	16,36	18,01	19,81
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%	X	13,0%	9,8%	10,2%	10,1%	10,0%	X	12,1%	10,0%	10,0%	10,1%	10,0%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%	X	13,0%	24,1%	36,7%	50,6%	65,6%	X	12,1%	23,3%	35,6%	49,2%	64,1%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	19,2%	19,2%	19,3%	19,3%	19,3%	19,2%	19,5%	19,5%	19,5%	19,5%	19,5%	19,5%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	6,4%	6,2%	5,6%	5,1%	4,7%	4,2%	6,2%	5,6%	5,1%	4,7%	4,2%	3,8%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне вода на друг ВиК оператор											
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.						

Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	1	3	3	3	3	3
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	3	3	3	3	3	3
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	4,33	8,67	9,33	10,33	11,33	12,33
темп на изменение спрямо предходната година	%		100,0%	7,7%	10,7%	9,7%	8,8%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		100,0%	115,4%	138,5%	161,5%	184,6%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	38,5%	23,1%	21,4%	22,6%	23,5%	21,6%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

С писмо вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабител“ – КНСБ информира Комисията за подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между Национален браншов синдикат „Водоснабител“ – 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 2021 г. спрямо 2020 г. и 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 „Водоснабител“ – 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, „В и К“ ООД, гр. Габрово е предвидило в бизнес плана средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 10,46%.

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.						
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г. отчет	2020г. корекц.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Доставяне вода на потребителите	МВтч	3 810	3 790	3 630	3 470	3 320	3 160	716	1 449	1 442	1 381	1 321	1 263	1 203
Енергийна ефективност	МВтч		-20	-160	-160	-150	-160		734	-8	-61	-60	-57	-61
Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ВС	кВтч/м ³	0,309	0,309	0,309	0,309	0,309	0,309							
Отвеждане на отпадъчни води	МВтч	4	4	4	4	4	4	1	2	2	2	2	2	2

Енергийна ефективност	МВтч		0	0	0	0	0		1	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчни води	МВтч	2 345	2 345	2 344	2 343	2 342	2 341	405	880	879	879	879	878	878
Енергийна ефективност	МВтч		0	-1	-1	-1	-1		475	0	0	0	0	0
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ	кВтч/м ³	0,183	0,183	0,183	0,183	0,183	0,183							
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	172	171	169	169	168	168	34	66	65	64	64	64	64
ОБЩО за регулирана дейност	МВтч	6 331	6 310	6 147	5 986	5 834	5 673	1 155	2 396	2 388	2 326	2 265	2 208	2 147
<i>Темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		-0,3%	-2,6%	-2,6%	-2,5%	-2,8%			-0,3%	-2,6%	-2,6%	-2,5%	-2,8%
<i>Темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		-0,3%	-2,9%	-5,5%	-7,9%	-10,4%			-0,3%	-2,9%	-5,5%	-7,9%	-10,4%

Дружеството прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода със 17,1% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход **кВтч/м³ вода на вход ВС**, отчетен за 2020 г. – 0,309, се запазва без промяна за периода 2022 – 2026 г.

За услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2022-2026 г. се прогнозира разход на електрическа енергия в размер на 4 МВтч/год., равен на отчетеното потребление за 2020 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води се прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия с 0,2% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход **кВтч/м³ вода на вход ПСОВ**, отчетен за 2020 г. – 0,183, се запазва за периода 2022 – 2026 г.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 6 331 МВтч и се предвижда да намалее с 10,4% през 2026 г. до 5 673 МВтч.

Дружеството е планирало разходите за електрическа енергия в бизнес плана по услуги и нива на напрежение на база средни цени на електрическа енергия в лв./МВтч за шестмесечие – от м. юли до м. декември 2021 г. Същите са определени по средномесечни цени на електрическа енергия (определени на пазарен сегмент „ден напред“ на Българска независима енергийна борса и търговска надбавка), цени мрежови услуги, цена 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 утайки 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.	969	926	400	400	300	200
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ПСОВ	тон с.в.	0	0	200	667	400	400
Общо утайки за оползотворяване и депониране	тон с.в.	969	926	600	1 067	700	600
<i>Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка</i>	лв./тон с.в.	0.0	0.0	22.3	41.8	38.1	44.5
Депонирани утайки	тон	6 056	3 193	1 379	1 379	1 034	690
	лв./т.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Оползотворени утайки	тон	0	0	645	2 152	1 290	1 290
	лв./т.	0.0	0.0	20.8	20.7	20.7	20.7

ВиК операторът предвижда депониране на част от утайките от ПСОВ за периода на 2022-2026 г. и оползотворяване за периода 2024-2026 г.

В бизнес плана е посочено, че към 31.12.2020 г. дружеството няма сключени договори за оползотворяване на утайките.

За периода 2024-2026 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване на утайките средно в размер на 20,7 лв./т.

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	2 986	2 852	2 827	2 801	2 775	2 750	-4,5%	-7,9%
Отвеждане на отпадъчни води	373	372	372	372	372	372	-0,3%	-0,3%
Пречистване на отпадъчни води	107	110	110	110	110	110	2,8%	2,8%
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	748	796	826	858	887	919	6,4%	22,9%
Отвеждане на отпадъчни води	73	79	82	86	91	96	8,2%	31,5%
Пречистване на отпадъчни води	27	31	31	31	30	30	14,8%	11,1%

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

Доставяне на вода на потребителите:

2020 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (44,9%); ремонт на СВО (18,2%); други оперативни ремонти за доставяне (16,4%); ремонт на довеждащи водопроводи (7,4%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (5,3%); ремонт на спирателни кранове и хидранти (2,9%); ремонт на водоизточници (2,5%) и др.

Тези съотношения не се променят съществено към 2026 г.

Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: профилактика (42,5%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (39,7%); други оперативни за отвеждане (13,7%); други ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане (2,7%); ремонт на помпи за отвеждане (1,4%).

Тези съотношения не се променят съществено към 2026 г.

Пречистване на отпадъчни води:

2020 г.: други оперативни ремонти за пречистване (51,9%); други оперативни ремонти, общи за услугите, разпределение за пречистване (37,0%); ремонт на съоръжения за пречистване (3,7%); ремонт на помпи за пречистване (3,7%); ремонт на сгради за пречистване (3,7%).

Тези съотношения не се променят съществено към 2026 г.

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	2	32	36	40	43	47	1500,0%	2250,0%
--	---	----	----	----	----	----	---------	---------

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 „В и К“ ООД, гр. Габрово.

„В и К“ ООД, гр. Габрово 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	%	99,64%	99,64%	99,64%	99,64%	99,64%	99,64%	99,00%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	99,83%	99,84%	99,84%	99,84%	99,88%	99,82%	99,00%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,93%	99,74%	99,75%	99,76%	99,77%	98,94%	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	9,227	8,810	8,617	8,407	8,202	8,000	8,000	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	10,09	9,85	9,14	8,58	8,06	7,52	8,68	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	58,40%	57,40%	56,30%	55,30%	54,31%	53,19%	49,00%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год	68,49	65,85	63,94	62,68	61,42	60,21	61,00	60
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	0,00%	0,00%	0,00%	5,24%	15,71%	36,65%	55,00%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	79,97%	79,97%	79,97%	79,97%	79,97%	79,97%	75,00%	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	71,04%	71,04%	71,04%	71,04%	71,04%	71,04%	75,00%	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	93,00%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год	107,69	107,69	107,69	107,69	107,69	107,69	109,42	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	2,325	1,771	1,437	1,105	0,772	0,441	0,500	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м ³	0,309	0,309	0,309	0,309	0,309	0,309	0,309	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м ³	0,183	0,183	0,183	0,183	0,183	0,183	0,195	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	15,38%	46,15%	61,54%	61,54%	100,00%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,96%	1,02%	1,06%	1,08%	1,09%	1,10%	1,10%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,05%	1,07%	1,11%	1,16%	1,21%	1,25%	1,25%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,98	1,08	1,08	1,08	1,09	1,09	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,30	1,08	1,10	1,12	1,14	1,15	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	0,65	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,10	1,1
ПК12г	Събираемост	%	89,03%	90,36%	90,27%	90,23%	90,62%	90,66%	90,12%	95%
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	4,42%	9,52%	12,07%	14,62%	17,17%	19,73%	19,73%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	68,09%	73,71%	76,52%	79,33%	82,14%	85,00%	85,00%	90%

ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	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	7,19	7,35	7,34	7,32	7,31	7,29	6,17	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	5,91	5,97	5,96	5,96	5,95	5,94	5,38	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:

- **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 53,19% при индивидуална цел 49,00%;
- **ПК 6 Налягане във водоснабдителната система:** постига се ниво от 36,65% при индивидуална цел 55,00%;
- **ПК7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 71,04% при индивидуална цел 75,00%;
- **ПК8 Качество на отпадъчните води:** постига се ниво от 75% при индивидуална цел 93,00%;
- **ПК11в Оползотворяване на утайки от ПСОВ:** постига се ниво от 61,54% при индивидуална цел 100,00%;
- **ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 1,09 при индивидуална цел 1,1;
- **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 1,03 при индивидуална цел 1,1;
- **ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 7,29 бр./1 000 СВО при индивидуална цел 6,17 бр./1 000 СВО.
- **ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване:** постига се ниво от 5,94 бр./1 000 СКО при индивидуална цел 5,38 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 **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:**

„Относно ПК4б следва да се отбележи връзката с показател ПК4а. При подмяна на водопроводна мрежа с дължина 20-22 км/год., общите загуби на вода се намаляват средно с 1,1%. При достигане на 53,18% общи загуби на вода се постигат 7,52 м³/км/ден – по-добро ниво от заложената индивидуална цел за ПК4а. Със заложените инвестиции, финансирани изцяло със собствени средства, „В и К” ООД, гр. Габрово ще рехабилитира водопроводна мрежа с дължина от 20-22 км/год. и ще намалява общите загуби средно с по 1,1% на година, като общите загуби, отчетени за базовата 2020 г. – 58,40% ще намаляят до 53,19%.“

Относно **ПК 6 Налягане във водоснабдителната система:**

„За 2026 г. се предвижда ниво от 36,65%, при индивидуална цел 55%. Неизпълнението се дължи на големия брой населени места с малък брой жители (75 броя населени места са с население по-малко от 15 броя жители), както и на планирания характер на терена в обслужваната територия. Предвижда се да се изградят iDMAт зони (водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и

налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивирани на данните в електронни бази данни за период от минимум 1 година) - 70 броя в края на 2026 г. в населени места със загуби на вода над 60% и с по-голям брой жители.“.

Относно ПК76 Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:

„За 2026 г. се предвижда задържане на ниво от 71,04%, постигнато от ВиК оператора към 2020 г. Дружеството не прогнозира постигане на посочената индивидуална цел. Към настоящия момент няма изготвени регионални прединвестиционни проучвания (РПИП) за обслужваната територия от „В и К“ ООД, гр. Габрово, дружеството няма финансиране по оперативна програма „Околна среда 2014 – 2020 г.“. Дружеството не може да финансира изграждане на ПСОВ за гр. Дряново и не може да достигне заложеното дългосрочно ниво от 75,00%.“.

Относно ПК8 Качество на отпадъчните води:

„За 2026 г. се предвижда задържане на ниво от 75%, при индивидуална цел 93%. Дружеството не прогнозира постигане на посочената индивидуална цел. Причините са същите като за показател ПК7б, необходимо е изграждане на ПСОВ за гр. Дряново, като „В и К“ ООД, гр. Габрово не може със собствени средства да финансира реализацията на такъв проект“.

Относно ПК1в Оползотворяване на утайки от ПСОВ:

„За 2026 г. се предвижда ниво от 61,54%, при индивидуална цел 100%. Към настоящия момент „В и К“ ООД, гр. Габрово няма сключени договори за оползотворяване на утайки. Дружеството прогнозира по-нисък процент изпълнение поради липса на интерес от земеделски производители в района.“.

Относно ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите:

„За 2026 г. се предвижда ниво от 1,09, при индивидуална цел 1,1. Вижда се, че нивата на показател ПК12а се приближават към определеното им ниво за дружеството, т.е. оптимизират се преките разходи за услугата. Предложените годишни нива са съобразени с възможностите, които дружеството има и завишаването им ще доведе до неизпълнение на показателя.“.

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

„За 2026 г. се предвижда ниво от 1,03, при индивидуална цел 1,1. Вижда се, че нивата на показател ПК12в се приближават към определеното им ниво за дружеството, т.е. оптимизират се преките разходи за услугата. Завишаването на приходите за тази услуга е нереалистично и няма да бъде изпълнено.“.

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

„Дружеството не прогнозира постигане на посочената индивидуална цел, тъй като за променлива „В1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребител“, „В и К“ ООД, гр. Габрово е подало минималния брой персонал, необходим за осъществяване на дейността... За 2020 г. общият брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребител е 302 бр. и съотношението е 7,19, но този персонал е недостатъчен за текущата работа, поради което за 2021 г. е увеличен с 8 човека. За 2022 г. е предложен брой персонал на база числеността на персонала в началото на 2021 г., а завишението на СВО е със 150 бр., което е реално за изпълнение от дружеството. Предвидено е за следващите години завишението на СВО с 90 броя при запазване същия брой персонал.“.

Относно ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване:

„Дружеството не прогнозира постигане на посочената индивидуална цел, тъй като „В и К” ООД, гр. Габрово е подало за променлива „wV1 Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води“ еднакъв брой персонал за целия период на бизнес плана без увеличение, а това е необходимото минимално ниво на персонал за обслужване на тези системи. От това следва, че посочената индивидуална цел се явява неприложима. В тази връзка предлага за 2026 г. индивидуално годишно целево ниво на ПК15б – 5,94 бр./1000 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 през 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	11 434	11 801	11 905	12 017	12 139	12 270
Годишна амортизационна квота	66	98	104	112	122	131
Начислена до момента амортизация	3 458	3 647	3 751	3 863	3 985	4 116
Балансова стойност	7 976	8 153	8 154	8 154	8 154	8 154
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	3 206	5 424	6 298	7 232	8 166	9 139
Годишна амортизационна квота	92	183	216	250	286	324
Начислена до момента амортизация	202	525	741	991	1 278	1 601
Балансова стойност	3 004	4 898	5 557	6 241	6 888	7 538
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	84 707	85 340	90 336	90 336	90 336	90 336
Годишна амортизационна квота	2 249	2 253	2 321	2 309	2 256	2 256

Начислена до момента амортизация	11 197	15 707	18 028	20 337	22 593	24 849
Балансова стойност	73 510	69 633	72 308	69 999	67 743	65 487

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	736	819	838	857	889	913
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>12</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>20</i>	<i>22</i>	<i>24</i>
Начислена до момента амортизация	649	681	700	719	741	765
Балансова стойност	87	138	138	138	147	147
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	118	404	606	821	1 036	1 260
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>2</i>	<i>9</i>	<i>14</i>	<i>19</i>	<i>25</i>	<i>31</i>
Начислена до момента амортизация	4	17	31	50	76	107
Балансова стойност	114	388	575	771	961	1 153
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	36 709	36 709	36 709	36 709	36 709	36 709
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>752</i>	<i>752</i>	<i>752</i>	<i>752</i>	<i>752</i>	<i>752</i>
Начислена до момента амортизация	2 252	3 756	4 508	5 260	6 012	6 764
Балансова стойност	34 457	32 953	32 201	31 449	30 697	29 945

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	664	706	731	757	784	814
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>24</i>	<i>24</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>27</i>	<i>30</i>
Начислена до момента амортизация	465	513	538	563	590	620
Балансова стойност	199	192	193	194	194	194
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	78	163	246	337	429	523
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>4</i>	<i>8</i>	<i>12</i>	<i>16</i>	<i>20</i>	<i>23</i>
Начислена до момента амортизация	6	21	33	49	68	92
Балансова стойност	72	142	213	289	361	431
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	39 864	39 864	39 864	39 864	39 864	39 864
<i>Годишна амортизационна квота</i>	<i>2 141</i>	<i>2 141</i>	<i>2 070</i>	<i>2 070</i>	<i>2 070</i>	<i>1 851</i>
Начислена до момента амортизация	7 296	11 578	13 648	15 718	17 788	19 638
Балансова стойност	32 568	28 286	26 216	24 146	22 076	20 226

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	1	3	5	6	7	8
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	1	1	1
Начислена до момента амортизация	0	0	1	1	2	3
Балансова стойност	1	3	4	5	5	5
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	1	14	25	35	44	53
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	1	2	2	3
Начислена до момента амортизация	1	2	3	4	7	9
Балансова стойност	0	12	22	31	37	44
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	278	278	278	278	278	278
<i>Годишна амортизационна квота</i>	5	5	5	5	5	5
Начислена до момента амортизация	5	15	20	25	30	35
Балансова стойност	273	263	258	253	248	243

Общо регулирана дейност:

(хил.лв.)

Описание	Общо регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	12 835	13 328	13 479	13 636	13 819	14 005
<i>Годишна амортизационна квота</i>	102	139	148	157	172	185
Начислена до момента амортизация	4 572	4 842	4 989	5 147	5 319	5 504
Балансова стойност	8 263	8 486	8 490	8 489	8 501	8 501
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	3 403	6 005	7 175	8 425	9 675	10 975
<i>Годишна амортизационна квота</i>	98	201	243	287	334	381
Начислена до момента амортизация	213	565	808	1 094	1 428	1 809
Балансова стойност	3 190	5 440	6 367	7 331	8 247	9 166
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	161 558	162 191	167 187	167 187	167 187	167 187
<i>Годишна амортизационна квота</i>	5 147	5 151	5 148	5 136	5 083	4 864
Начислена до момента амортизация	20 750	31 056	36 204	41 340	46 423	51 286
Балансова стойност	140 808	131 135	130 983	125 847	120 764	115 901

В Справка № 11.2 „Дълготрайни активи през периода на бизнес плана“ през 2023 г. дружеството е предвидило да му бъдат предоставени допълнителни публични ВиК активи, за експлоатация и стопанисване, както следва:

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.	84 707	85 340	90 336	90 336	90 336	90 336
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	36 709	0	4 996	0	0	0
Отвеждане на отпадъчни води	36 709	36 709	36 709	36 709	36 709	36 709
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	36 709	0	0	0	0	0

Пречистване на отпадъчни води	39 864	39 864	39 864	39 864	39 864	39 864
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	39 864	0	0	0	0	0
Доставяне на вода с непитейни качества	0	0	0	0	0	0
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	0	0	0	0	0	0
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	278	278	278	278	278	278
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	278	0	0	0	0	0
Общо регулирана дейност	161 558	162 191	167 187	167 187	167 187	167 187

На дружеството ще му бъдат предоставени за експлоатация и стопанисване през 2023 г. публични ВиК активи свързани с водоснабдяването на група села от вътрешната водоснабдителна мрежа на гр. Габрово и отклонение за с. Драгановци, с. Яворец и с. Музга, като се предвижда изграждане на нови водопроводи с обща дължина 21 207,7 м и две нови помпени станции.

Разликата между 2022 г. спрямо 2020 г. в отчетната стойност на ДА за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 633 хил. лв. се дължи на предадени от община Габрово през 2021 г. публични активи свързани с реконструкция на външна и вътрешна водопроводна мрежа на с. Боженци, с. Кметовци, с. Черневци и с. Трапесковци, чрез изграждането на нов водопровод с дължина 4 000 м и рехабилитация на съществуващ водопровод с дължина 2 055 м.

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	950	979	1 045	1 056	1 105	5 135	74,1%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	852	874	934	934	974	4 567	65,9%
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	98	105	111	123	131	568	8,2%
Отвеждане на отпадъчните води	212	220	234	247	248	1 161	16,8%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	195	201	215	216	224	1 050	15,2%
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	17	19	19	32	24	111	1,6%
Пречистване на отпадъчните води	105	109	116	119	124	573	8,3%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	81	83	91	92	94	440	6,4%
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	24	26	25	28	30	133	1,9%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	15	13	11	10	10	59	0,9%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	13	11	10	9	9	52	0,8%
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	2	2	1	1	1	7	0,1%
ОБЩО	1 281	1 321	1 407	1 433	1 486	6 928	100,0%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	1 140	1 170	1 250	1 250	1 300	6 110	88,2%
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	141	151	157	183	186	818	11,8%

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

(хил.лв.)

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Водоизточници и Санитарно-охранителни зони	12	16	16	14	17	75	1,1%
Дожеждаци съоръжения	89	96	111	111	116	523	7,6%
ПСПВ	7	8	7	8	9	39	0,6%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	50	49	53	53	56	261	3,8%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	518	536	557	555	575	2 741	39,8%
СВО, СК, ПХ	54	57	61	60	61	293	4,3%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	88	78	92	94	99	451	6,6%
Управление на налягане, проучване и моделиране	5	4	5	6	7	27	0,4%
СКАДА	5	5	5	5	5	25	0,4%
<i>Общо - публични активи водоснабдяване</i>	<i>828</i>	<i>849</i>	<i>907</i>	<i>906</i>	<i>945</i>	<i>4 435</i>	<i>64,4%</i>
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>93</i>	<i>95</i>	<i>104</i>	<i>115</i>	<i>121</i>	<i>528</i>	<i>7,7%</i>
Доставяне на вода на потребителите	921	944	1 011	1 021	1 066	4 963	71,6%
КПС	8	8	10	10	9	45	0,6%
Главни канализационни клонове	25	28	29	29	32	143	2,1%
Канализационна мрежа над 10 м.	90	93	97	100	102	482	7,0%
СКО	40	40	44	41	44	209	3,0%
Проучване и моделиране	3	2	3	3	3	14	0,2%
СКАДА	5	5	5	5	5	25	0,4%
<i>Общо - публични активи канализация</i>	<i>171</i>	<i>176</i>	<i>188</i>	<i>188</i>	<i>195</i>	<i>918</i>	<i>13,3%</i>
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>12</i>	<i>9</i>	<i>12</i>	<i>24</i>	<i>14</i>	<i>71</i>	<i>1,0%</i>
Отвеждане на отпадъчните води	183	185	200	212	209	989	14,3%
ПСОВ	49	51	56	55	55	266	3,8%
СКАДА	8	7	8	9	10	42	0,6%
<i>Общо - публични активи пречистване</i>	<i>57</i>	<i>58</i>	<i>64</i>	<i>64</i>	<i>65</i>	<i>308</i>	<i>4,4%</i>
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	<i>19</i>	<i>16</i>	<i>18</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>93</i>	<i>1,3%</i>
Пречистване на отпадъчните води	76	74	82	84	85	401	5,8%
Водомери на СВО	70	75	80	82	85	392	5,7%
ГИС	1	1	1	1	1	5	0,1%
Информационни системи - публични активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	8	20	14	15	21	78	1,1%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	7	9	8	8	9	41	0,6%
Общо транспорт, администрация и ИТ	16	30	23	24	31	124	1,8%
Общо инвестиции в публични активи за доставяне на вода на друг ВиК оператор	13	11	10	9	9	52	0,8%
Общо инвестиции в собствени активи за доставяне на вода на друг ВиК оператор	2	2	1	1	1	7	0,1%
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	15	13	11	10	10	59	0,9%
Общо инвестиции в публични активи	1 140	1 170	1 250	1 250	1 300	6 110	88,2%
Общо инвестиции в собствени активи	141	151	157	183	186	818	11,8%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	1 281	1 308	1 396	1 423	1 476	6 884	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 88,2% от предвидените инвестиции в публични активи и 11,8% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 71,6 % са насочени във водоснабдяване, 14,3% в канализация, 5,8% в пречистване, 5,7% във водомери на СВО и 1,8% в транспорт, администрация и информационни технологии.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира, 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.)	102 493	100 944	99 396	97 846	96 339	99 404
Общо инвестиции за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (хил. лв.)	1 266	1 308	1 396	1 423	1 476	1 374
Инвестиции на жител (лв. / брой)	12,4	13,0	14,0	14,5	15,3	13,8

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. Недостигът от разходи за амортизации на собствени активи спрямо планираните инвестиции ще бъде покрит с част от печалбата.

Параметър (хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	141	151	157	183	186	818
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>141</i>	<i>151</i>	<i>157</i>	<i>183</i>	<i>186</i>	<i>818</i>
<i>Финансиране със привлечени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Общо разходи за амортизации от собствени активи	139	148	157	172	185	801
<i>Разлика разходи за амортизации - инвестиции</i>	<i>-2</i>	<i>-3</i>	<i>0</i>	<i>-11</i>	<i>-1</i>	<i>-17</i>

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	1 140	1 170	1 250	1 250	1 300	6 110
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>1 140</i>	<i>1 170</i>	<i>1 250</i>	<i>1 250</i>	<i>1 300</i>	<i>6 110</i>
<i>Финансиране с привлечени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Финансирането от собствени средства ще се осигури чрез разходи за амортизации – на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на дружеството за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Дружеството има дългосрочен заем за инвестиции в предходния регулаторен период, който ще погаси в 2023 г. и не предвижда такива за периода на бизнес плана.

Параметър (хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	1 140	1 170	1 250	1 250	1 300	6 110
Разходи за главници на инвестиционни заеми	370	279	0	0	0	649
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства и разходи за главници на инвестиционни заеми за публични активи	1 510	1 449	1 250	1 250	1 300	6 759
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	201	243	287	334	381	1 446

Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи	-1 309	-1 206	-963	-916	-919	-5 313
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	5 151	5 148	5 136	5 083	4 864	25 381
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	1 309	1 206	963	916	919	5 313
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	25,4%	23,4%	18,8%	18,0%	18,9%	20,9%
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 25,4% и 18,0% 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	2 122	2 125	2 063	2 001	1 935	1 867	0,1%	-12,0%
Разходи за външни услуги	590	638	661	682	706	731	8,1%	23,9%
Разходи за амортизации	1 174	1 320	1 258	1 046	1 056	1 105	12,4%	-5,9%

<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	66	98	104	112	122	131	48,4%	98,3%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	92	183	216	250	286	324	99,4%	252,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	1 016	1 038	937	684	647	650	2,2%	-36,0%
Разходи за възнаграждения	3 519	4 017	4 411	4 838	5 314	5 835	14,2%	65,8%
Разходи за осигуровки	881	990	1 070	1 158	1 255	1 362	12,4%	54,6%
Данъци и такси	350	350	340	329	320	310	0,0%	-11,4%
Други разходи	22	22	22	22	22	22	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	8 658	9 461	9 825	10 075	10 608	11 231	9,3%	29,7%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		803	1 166	1 417	1 950	2 573		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	5 014	5 479	5 775	6 116	6 477	6 864	9,3%	36,9%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	2 470	2 663	2 792	2 914	3 075	3 263	7,8%	32,1%
<i>разходи за административна дейност</i>	2 227	2 498	2 656	2 840	3 033	3 239	12,2%	45,4%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	748	796	826	858	887	919	6,4%	22,9%
Променливи разходи	1 928	1 957	1 903	1 845	1 795	1 742	1,5%	-9,7%

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с 9,3% увеличение спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 8,8 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 29,7 % (ръст от 35.3% с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с минимално увеличение (0,1%) за 2022 г., както и с намаление до края на периода (с -12,0 %). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 101.6%, а в края на периода е 68,2 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани със завишение за 2022 г. (с 8,1 %), както и до края на периода (с 23,9 %). Основното завишение е на разхода за доставка на вода от „Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД, гр. Велико Търново в резултат от новите цени в бизнес плана им за регулаторния период. Другото завишение е на разхода проверка на измервателни уреди в резултат на заложения по-голям брой измервателни уреди, подлежащи на проверка.

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

Разходите 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 без изменение за 2022 г., както и с намаление до края на периода (с -11,4 %).

Другите разходи са планирани без изменение.

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните 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	63	64	64	64	64	64	1,6%	1,5%
Разходи за външни услуги	28	28	28	28	28	28	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации	74	212	220	235	237	248	186,2%	234,6%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	12	17	18	20	22	24	42,5%	99,3%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	2	9	14	19	25	31	325,3%	1473,7%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	60	186	187	196	190	192	210,3%	220,3%

Разходи за възнаграждения	231	267	291	321	354	388	15,6%	68,0%
Разходи за осигуровки	69	78	85	92	100	109	13,0%	58,0%
Данъци и такси	4	6	6	6	6	6	50,0%	50,0%
Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	469	655	694	746	789	842	39,6%	79,7%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		186	225	277	320	374		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	262	289	310	334	361	390	10,3%	48,9%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	133	154	164	177	191	205	15,8%	54,1%
<i>разходи за административна дейност</i>	116	132	143	155	169	184	13,8%	58,6%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	73	79	82	86	91	96	8,2%	31,5%
Променливи разходи	6	8	8	8	8	8	33,8%	32,6%

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчните води през 2022 г. са прогнозирани с 39,6% увеличение спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 12,2 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 79,7 % (ръст от 50,6% с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с минимално изменение за 2022 г. (с 1,6%), както и до края на периода (с 1,5%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 109.8%, а в края на периода е 102.2 %.

Разходите за външни услуги са планирани без изменение.

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

Разходите 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 със завишение (с 50,0%) за 2022 г., както и със завишение до края на периода (с 50,0 %), в резултат на завишения разход за такса заустване изчислен на база „Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване“, от 01.01.2021 г. и прилагането на корекционни коефициенти.

Другите разходи са планирани без изменение.

Пречистване на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните 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	1 004	1 008	1 008	1 008	1 006	1 006	0,5%	0,2%
Разходи за външни услуги	91	91	104	136	118	118	0,0%	29,3%
Разходи за амортизации	86	105	108	116	119	123	21,8%	43,4%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	24	24	25	25	27	30	0,5%	23,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	4	8	12	16	20	23	112,2%	487,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	58	72	71	75	72	70	24,4%	21,0%
Разходи за възнаграждения	718	823	902	992	1 091	1 197	14,6%	66,7%
Разходи за осигуровки	180	205	221	238	257	277	13,9%	53,9%
Данъци и такси	73	77	76	76	75	75	5,5%	2,7%

Други разходи	3	3	3	3	3	3	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	2 155	2 312	2 422	2 568	2 669	2 799	7,3%	29,9%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		158	268	414	514	644		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	1 401	1 510	1 579	1 655	1 739	1 823	7,8%	30,1%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	668	697	735	797	811	853	4,5%	27,7%
<i>разходи за административна дейност</i>	622	688	726	768	814	860	10,6%	38,3%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	27	31	31	31	30	30	14,8%	11,1%
Променливи разходи	971	974	986	1 017	998	998	0,4%	2,8%

Разходите за услугата пречистване на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани със 7,3% увеличение спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 6,7 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 29,9 % (ръст от 29,3% с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с минимално изменение за 2022 г. (с 0,5%), както и до края на периода (с 0,2%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 117.4%, а в края на периода е 117.0 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани без изменение за 2022 г. и със завишение до края на периода (с 29,3%), в резултат на предвидените допълнителни разходи за оползотворяване на утайки.

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

Разходите 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 със завишение (с 5,5%) за 2022 г., както и със завишение до края на периода (с 2,7 %), в резултат на завишения разход за такса заустване изчислен на база „Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване“, от 01.01.2021 г. и прилагането на корекционни коефициенти.

Другите разходи са планирани без изменение.

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	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
Разходи за външни услуги	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации	0	13	11	11	10	10	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0	0	0	1	1	1	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	1	2	2	3	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	13	10	8	7	6	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	14	28	30	33	36	39	100,0%	178,6%
Разходи за осигуровки	5	6	6	7	8	8	20,0%	60,0%
Данъци и такси	2	3	3	3	3	3	50,0%	50,0%

Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	23	52	52	56	59	62	127,0%	168,5%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		29	29	33	36	39		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	22	24	25	28	31	33	9,1%	50,0%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	1	15	16	17	18	19	1400,0%	1800,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	10	11	11	13	15	16	10,0%	60,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	2	32	36	40	43	47	1500,0%	2250,0%
Променливи разходи:	2	3	3	3	3	3	50,0%	50,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор са прогнозирани със 127,0% увеличение спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 69,6 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 168,5 % (ръст от 126,1% с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани без изменение.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани без изменение.

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

Разходите 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 със завишение (с 50,0%) за 2022 г., както и със завишение до края на периода (с 50,0 %), в резултат на завишения разход за такси за ползване на водни обекти, изчислен съобразно прогнозираните водни количества за периода на бизнес плана.

Другите разходи са планирани без изменение.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи	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	3 190	3 198	3 136	3 073	3 007	2 938	0,3%	-7,9%
Разходи за външни услуги	710	758	794	847	853	878	6,8%	23,6%
Разходи за амортизации	1 334	1 649	1 597	1 407	1 422	1 485	23,6%	11,3%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	102	139	148	157	172	185	36,6%	81,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	98	201	243	287	334	381	105,1%	289,2%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	1 134	1 309	1 206	963	916	919	15,4%	-19,0%
Разходи за възнаграждения	4 482	5 135	5 634	6 184	6 795	7 459	14,6%	66,4%
Разходи за осигуровки	1 135	1 279	1 382	1 495	1 620	1 756	12,7%	54,7%
Данъци и такси	429	436	425	414	404	394	1,6%	-8,2%
Други разходи	25	25	25	25	25	25	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	11 305	12 480	12 993	13 445	14 125	14 934	10,4%	32,1%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		1 176	1 688	2 140	2 821	3 630		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	6 699	7 302	7 689	8 133	8 608	9 110	9,0%	36,0%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	3 272	3 529	3 707	3 905	4 095	4 339	7,9%	32,6%
<i>разходи за административна дейност</i>	2 975	3 329	3 536	3 776	4 031	4 299	11,9%	44,5%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	850	938	975	1 015	1 051	1 092	10,4%	28,5%

Променливи разходи:	2 907	2 942	2 900	2 873	2 804	2 750	1,2%	-5,4%
---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	------	-------

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.
ПС „Рязковци“	0	0	15	15	15
ПС „Здравковец“	0	0	34	34	34
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	0	0	49	49	49

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

Съгласно разпоредбите на 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-9 от 28.09.2018 г. на КЕВР; 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.	Qp ₂₀₂₂
ПСПВ гр. Габрово /реконструкция и реновиране/	27	48	21	48	-21	9 461	-0,2220%
ОБЩО	27	48	21	48	-21		
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.	Qp ₂₀₂₂
Канална станция за отпадни води	40	0	-40	0	40	655	6,1100%
ОБЩО	40	0	-40	0	40		
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 гр. Габрово	40	58	18	58	-18	2 312	-0,5190%
ПСОВ гр. Трявна	18	12	-6	12	6		
ПСОВ гр. Севлиево	0	42	42	0	0		
ОБЩО	58	112	54	70	-12		

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)	15 997	16 635	17 265	18 042	18 997
Финансови приходи	0	0	0	0	0
ПРИХОДИ	15 997	16 635	17 265	18 042	18 997
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	14 807	15 369	15 919	16 719	17 703
Финансови разходи	581	535	495	445	390
РАЗХОДИ	15 388	15 904	16 414	17 164	18 093
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	1 190	1 266	1 346	1 323	1 294
Печалба/ Загуба преди данъци	609	731	851	878	904

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:	1 100	2 358	3 655	5 020	6 427
Салдо на паричните средства в края на периода:	2 358	3 655	5 020	6 427	7 883

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. 51 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията прилага 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 X.

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	9 586	10 536	11 515	12 560	13 617
Амортизации за периода на използване на ДА	3 571	3 852	4 173	4 534	4 943
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	950	979	1 045	1 056	1 105
Оборотен капитал	1 338	1 408	1 484	1 570	1 665
Регулаторна база на активите	8 304	9 071	9 872	10 653	11 443
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	1 012	1 223	1 443	1 678	1 925
Амортизации за периода на използване на ДА	672	698	730	770	817
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	212	220	234	247	248
Оборотен капитал	73	78	84	91	98
Регулаторна база на активите	624	823	1 031	1 246	1 454
Описание (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	764	869	978	1 094	1 213
Амортизации за периода на използване на ДА	501	534	571	612	658
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	105	109	116	119	124
Оборотен капитал	363	380	403	419	440
Регулаторна база на активите	730	824	926	1 021	1 118
Описание (хил.лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	2	17	30	41	51
Амортизации за периода на използване на ДА	1	2	3	6	9
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	15	13	11	10	10
Оборотен капитал	6	7	7	8	9
Регулаторна база на активите	22	35	45	53	61

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 средните 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 средно претеглена 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 „В и К“ ООД, гр. Габрово 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	%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%
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	%	8,57%	8,57%	8,57%	8,57%	8,57%
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	711	777	846	913	980
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	53	71	88	107	125
Възвръщаемост за пречистване на отпадъчни води	хил. лв.	63	71	79	87	96
Възвръщаемост за доставяне на вода с непитейни качества	хил. лв.	0	0	0	0	0
Възвръщаемост за друг ВиК оператор	хил. лв.	2	3	4	5	5
Възвръщаемост	хил. лв.	829	921	1 017	1 111	1 206

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	711	777	846	913	980

Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	9 461	9 825	10 075	10 608	11 231
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	1 442	1 381	1 321	1 263	1 203
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	10 173	10 602	10 921	11 521	12 212
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	53	71	88	107	125
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	655	694	746	789	842
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	2	2	2	2	2
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	708	764	834	896	967
Описание (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	63	71	79	87	96
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	2 312	2 422	2 568	2 669	2 799
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	879	879	879	878	878
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	2 375	2 493	2 648	2 756	2 895
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	2	3	4	5	5
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	52	52	56	59	62
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	54	55	59	63	67

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, прогнозиран 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	5 233	5 136	5 021	4 906	4 793
Описание хил.м³/год	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Отведени количества вода	3 614	3 513	3 459	3 407	3 363
Количества за битови и приравнени на тях потребители	2 842	2 793	2 744	2 697	2 658
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	772	720	715	710	705
Описание хил.м³/год	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Пречистени количества вода	3 219	3 134	3 081	3 028	2 976
Количества за битови и приравнени на тях потребители	2 518	2 475	2 431	2 388	2 349
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	701	660	650	640	628

степен на замърсеност 1	587	552	545	536	526
степен на замърсеност 2	76	71	70	69	68
степен на замърсеност 3	38	36	36	35	34
Описание хил.м ³ /год	Доставяне вода на друг ВиК оператор				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода	150	150	150	150	150

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 води	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Коефициент за замърсеност степен 1	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17
Коефициент за замърсеност степен 2	1,70	1,70	1,70	1,70	1,70
Коефициент за замърсеност степен 3	2,31	2,31	2,31	2,31	2,31

ВиК операторът обосновава избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно чл. 12.2 от Указания НРЦВКУ, като е определил същите на база годишен товар по БПК₅ и средна стойност на БПК₅ по степени на замърсеност, както следва:

Товар БПК ₅ , кг/год	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Степен на замърсеност 1	17 285	17 285	17 285	17 285	17 285
Степен на замърсеност 2	30 057	30 057	30 057	30 057	30 057
Степен на замърсеност 3	74 993	74 993	74 993	74 993	74 993
Общ товар, кг/год.	122 335	122 335	122 335	122 335	122 335

4.5. Цени на ВиК услуги

Цените на ВиК услуги се образуват съгласно разпоредбите на глава трета, раздел II Образование на цени чл. 14 - 16 от НРЦВКУ и са, както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция					Цени за утвърждаване след корекция с коефициент Q _{p2022}
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	
Доставяне на вода на потребителите	1,944	2,064	2,175	2,349	2,548	1,948
Отвеждане на отпадъчни води	0,196	0,218	0,241	0,263	0,288	0,184
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнените към тях потребители	0,694	0,750	0,810	0,858	0,917	0,698
Пречистване на отпадъчни води - промишлени и други стопански потребители						
степен на замърсяване 1	0,812	0,878	0,948	1,004	1,073	0,816
степен на замърсяване 2	1,179	1,274	1,376	1,457	1,557	1,185
степен на замърсяване 3	1,601	1,730	1,868	1,979	2,115	1,609
Доставяне вода на друг ВиК оператор	0,361	0,369	0,396	0,421	0,447	0,361

Социалната поносимост на цената на ВиК услугите е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ, с данни на Националния статистически институт за средно месечен доход на едно лице за област Габрово за

2020 г., увеличен за периода на бизнес плана съгласно таблица I-2 „Основни макроикономически показатели“ на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за периода 2022-2024 г., одобрена с Решение № 42 от 01.02.2022 г. на Министерския съвет – с 3,7% за 2021 г., 4,8% за 2022 г., 3,7% за 2023 г. и 3,4% за 2024 г., прогнозиран без промяна за периода 2025-2026 г.

Предложените за утвърждаване цени на ВиК услугите от „В и К“ ООД, гр. Габрово за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на услугата.

Показател	Мярка	Отчет	Разчет					
		2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Минимално битово потребление	куб.м/мес. на 1 чов.	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
Минимален месечен разход за вода на член от домакинството	лева	7,59	7,33	9,52	10,19	10,84	11,66	12,61
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	663	688	721	747	773	799	826
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2022 - 2024 г.	%		3,70%	4,80%	3,70%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	16,58	17,19	18,01	18,68	19,31	19,97	20,65
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	5,92	6,14	6,43	6,67	6,90	7,13	7,38
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	2,711	2,620	3,396	3,638	3,871	4,164	4,504

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:

$$Q = Q_r + Q_i,$$

където:

Q_r е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи; с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията определя конкретните разходи за всеки ВиК оператор, за които ще се прилага коефициентът Q_r ;

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 Е 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 „В и К” ООД, гр. Габрово е определена стойност на коефициент Е 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.
ПС „Рязковци“	0	0	15	15	15
ПС „Здравковец“	0	0	34	34	34
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	0	0	49	49	49

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 „В и К” ООД, гр. Габрово;
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 „В и К” ООД, гр. Габрово 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 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.