



Вх. № В – Дк –/2023 г.

ДО
Г-Н ИВАН ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

Д О К Л А Д

ОТ

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

Относно: Заявление с вх. № В-17-01-14 от 30.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-01-03 от 10.04.2023 г. и заявление с вх. № В-17-01-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-01-2 от 10.04.2023 г. и вх. № В-17-01-2 от 19.04.2023 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-17-01-14 от 30.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-01-03 от 10.04.2023 г. и заявление с вх. № В-17-01-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-01-2 от 10.04.2023 г., поправено със заявление с вх. № В-17-01-2 от 19.04.2023 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-8 от 30.10.2019 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София за периода 2017-2021 г. Предвид обстоятелството, че 2021 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на дружеството и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2022-2026 г.

Според чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от НРЦВКУ, заявлението за утвърждаване на цени за първия ценови период и одобряване на цени за всеки от следващите ценови периоди от регулаторния период, при прилагане на метода „горна граница на цени“, е неразделна част от бизнес плана на ВиК оператора съгласно чл. 10, ал. 3, т. 7 от ЗРВКУ и се подава едновременно с представянето на бизнес плана за одобряване по реда на НРКВКУ.

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

- заявление с вх. № В-17-01-14 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 заявление с вх. № В-17-01-03 от 10.04.2023 г.;

- заявление с вх. № В-17-01-13 от 30.06.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявление с вх. № В-17-01-2 от 10.04.2023 г., поправено със заявление с вх. № В-17-01-2 от 19.04.2023 г.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 15.12.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, за което е съставен протокол в два екземпляра.

С Решение на Народното събрание от 16.12.2021 г. за изменение и допълнение на Решение на Народното събрание за справяне с ценовата криза на електроенергията, прието на 15 декември 2021 г. (обн. ДВ, бр. 108 от 2021 г., в сила от 17.12.2021 г.), е наложен мораториум върху цената на електрическата енергия, ВиК услугите и топлинната енергия на регулиран пазар на нивата от 16 декември 2021 г., като срокът на действие на мораториума е до 31 март 2022 г.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е представило за одобряване ревизиран бизнес план за периода 2022-2026 г. със заявление с вх. № В-17-01-03 от 10.04.2023 г. и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-01-2 от 10.04.2023 г., поправено със заявление с вх. № В-17-01-2 от 19.04.2023 г.

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Надежда“, бул. „Рожен“ № 15. Дружеството е с едноличен собственик на капитала „Български ВиК холдинг“ ЕАД и с уставен капитал в размер на 669 768 (шестстотин шестдесет и девет хиляди седемстотин шестдесет и осем) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 832046330 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и други дейности, които не са забранени със закон. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Иван Иванов.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.), във връзка с чл. 198а от ЗВ са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техният обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София под номер 41 в решението, включваща общините: Божурище, Годеч, Горна Малина, Долна баня, Драгоман, Елин Пелин, Етрополе, Златица, Мирково, Чавдар, Челопеч, Ихтиман, Костенец, Костинброд, Пирдоп, Антон, Копревница, Правец, Самоков, Своге и Сливница.

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 „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е учредена „Асоциация по В и К на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София“, с Булстат: 176091911 (АВиК – София).

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 – София и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София на 16.03.2016 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 в сила от 01.04.2016 г. и за срок от 15 години.

На 28.01.2019 г. между АВиК – София и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, във връзка с присъединяването на община Ботевград към обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, с което се приема ново Приложение IX „Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите“ към договора с текст съгласно Приложение № 3 към Допълнителното споразумение.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област София – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Дружеството извършва и услугата доставяне на вода с непитейни качества на територията на община Ботевград.

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

Видно от гореизложеното, това условие е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София. Дружеството отговаря и на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, съгласно което ВиК оператори са всички предприятия с предмет на дейност извършване на ВиК услуги.

Доколкото „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София 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 за 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* на договора, сключен по реда на ЗВ, между АВиК-София и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София на 16.03.2016 г., изменен с Допълнително споразумение № 1 от 28.01.2019 г., като размерът на задължителното ниво на инвестициите по договора е не по-малък от 15 850 000 лева без ДДС, или средно в размер на 1 056,67 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 № 3 към Допълнителното споразумение № 1, за регулаторен период 2022-2026 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	общо
Доставяне вода на потребителите	828	861	861	861	966	4 377
Отвеждане на отпадъчна вода	85	97	97	97	103	479
Пречистване на отпадъчна вода	50	77	77	77	77	358
Общо	963	1 035	1 035	1 035	1 146	5 214

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София - 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	4 592	3 193	2 808	2 787	2 593	15 974	13 887	2 087
Отвеждане на отпадъчните води	263	260	350	262	216	1 352	867	485
Пречистване на отпадъчните води	138	138	228	165	138	808	483	325
Доставяне на вода с непитейни качества	12	12	12	12	12	60	60	0
ОБЩО	4 048	2 667	2 517	2 380	2 040	13 652	10 758	2 894

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

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е представило бизнес план в АВиК - София с писмо вх. № АВиК-52 от 25.06.2021 г.

Дружеството е представило ревизиран бизнес план в АВиК - София с писмо вх. № АВиК-15 от 07.04.2023 г. Съгласно чл. 6.4, буква „е“ от сключения по реда на ЗВ договор между АВиК - София и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, АВиК - София съгласува бизнес плана за не повече от 35 дни от датата, на която е получила проекта от оператора. Ревизираният бизнес план е представен в АВиК - София на 07.04.2023 г., респективно определеният в чл. 6.4. буква „е“ от договора 35-дневен срок е изтекъл на 12.05.2023 г. В този срок АВиК – София не се произнесла.

В чл. 27 от НРКВКУ са предвидени изрични разпоредби по отношение съгласуването на бизнес плановете от АВиК, както следва:

- чл. 27, ал. 3: *Бизнес плановете на В и К оператори, които са сключили договор с асоциациите по В и К, се представят в Комисията и със съгласувателно становище по чл. 198в, ал. 4, т. 5 от ЗВ.*

- чл. 27, ал. 4, т. 2: *Становищата по ал. 2 и 3 се изпращат до В и К операторите в срока, посочен в договора между съответната асоциация по В и К и В и К оператора – за становищата по ал. 3.*

- чл. 27, ал. 5: *При неспазване на сроковете по ал. 4 се счита, че бизнеспланът е приет без възражения.*

Предвид горното и на основание чл. 27, ал. 5 от НРКВКУ се счита, че след изтичане на 35-дневния срок по договора, бизнес планът на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД,

гр. София е приет от АВиК - София без възражения.

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

Съгласно Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София попада в групата на средните ВиК оператори, доколкото е определен общ претеглен процент на специфичните условия в размер на 2,68 %.

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 „Днес“ от 26-27.06.2021 г. – за първоначалното заявление, във вестник „Телеграф“ от 08.04.2023 г. – за последващото заявление, както и доказателства за публикуване на интернет страницата на дружеството.

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

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

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 15.12.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, 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 закупуване на вода от друг ВиК оператор, както следва:

1. Договор от 10.09.2009 г. за доставка на вода между „Софийска вода“ АД (в качеството на доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София (в качеството на купувач), със срок на действие до 31.12.2026 г., съгласно Анекс № 6 от 29.03.2023 г. към договора. Прогнозните водни количества, които ще се закупуват по договора за периода 2022 – 2026 г., са посочени в писмо от „Софийска вода“ АД с изх. № СВ-1677/31.03.2023 г. до управителя на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София.

2. Договор от 20.06.2019 г. за „водоподаване“ между „Национална електрическа компания“ ЕАД, гр. София (в качеството на изпълнител) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София (в качеството на възложител) за доставяне на обеми вода от яз. Искър. Прогнозните водни количества, които ще се закупуват по договора за периода 2022 – 2026 г., са заявени от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София с писмо изх. № 26-00-46/09.12.2021 г. до изпълнителния директор на „Национална електрическа компания“ ЕАД, гр. София.

3. Договор от 21.04.2021 г. за „водоподаване“ между „Национална електрическа компания“ ЕАД, гр. София (в качеството на изпълнител) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София (в качеството на възложител) за доставяне на обеми вода от деривация

Сребърна - Гински. Прогнозните водни количества, които ще се закупуват по договора за периода 2022 – 2026 г., са заявени от Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София с писмо изх. № 26-00-46/09.12.2021 г. до изпълнителния директор на „Национална електрическа компания“ ЕАД, гр. София.

4. Договор за доставка на условно чиста вода № 239/09.12.2022 г. с „Напоителни системи“ ЕАД – София – клон (като доставчик), в сила от 09.12.2022 г.

5. Договор № 25 от 01.02.2021 г. между „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Враца (в качеството на доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София (в качеството на ползвател) за доставка на вода, в сила от 01.02.2021 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: *През регулаторния период ще се проведат публични анкети сред потребителите, както онлайн на сайта на дружеството, така и в експлоатационните райони. Ключовите теми ще са качеството на услугите, възможностите за подобряване на качеството, сроковете за отстраняване на аварии, наличност и достъп до информация, фактуриране и заплащане на услугите. За подобряване разбирането на потребителите за принципа на работа на ВиК дружествата, включително поддръжката и предоставянето на услугите, е необходимо да има публични кампании на регионално ниво, които да показват взаимосвързаността между поддръжка, заплащане на потреблението на услугите и съответно възможностите за тяхното подобрене. Благодарение на засилената социална ангажираност на населението и развиващите се комуникации се постига по-добра връзка с клиентите и възможност за по-бързи реакции на аварийните екипи.*

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	223 387	220 131	218 554	217 529	216 498	215 471
Брой население, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	176 579	174 680	173 350	172 019	170 690	169 371
Брой население, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	78 390	78 102	77 754	77 405	77 057	76 714
Общ брой на населението в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора	брой	227 361	223 949	222 243	220 537	218 833	217 112
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	221	221	221	221	221	221
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	37	37	37	37	37	37
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	9	10	10	10	10	10
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора за разглеждания период	брой	283	283	283	283	283	283

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	665	665	665	666	666	666
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	12	13	13	13	13	13
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	427	427	427	427	427	427
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	114	114	114	114	114	114
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа	км	3 632	3 632	3 632	3 632	3 632	3 637
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия	брой	320	267	267	267	267	267
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	152 374	152 780	152 980	153 180	153 380	153 580
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване)	брой	154 208	154 408	154 608	154 808	155 008	155 208
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	73 340	73 460	73 530	73 600	73 670	73 740
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	580	583	583	583	583	583
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	6	7	7	7	7	7
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	7	7	7	7	7	7

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 А3/Q4	м³/год.	23 826 896	36 534 968	36 460 609	36 351 211	36 241 812	35 832 414
Обща законна консумация iA14/Q5	м³/год.	10 399 508	12 134 688	12 428 304	12 686 243	12 960 876	13 232 451
	%	43,6%	33,2%	34,1%	34,9%	35,8%	36,9%
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год.	10 381 169	10 674 688	10 982 904	11 255 297	11 544 240	11 829 981
	%	43,6%	29,2%	30,1%	31,0%	31,9%	33,0%
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м³/год.	18 339	1 460 000	1 445 400	1 430 946	1 416 637	1 402 470
	%	0,1%	4,0%	4,0%	3,9%	3,9%	3,9%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м³/год.	13 427 388	24 400 280	24 032 305	23 664 968	23 280 936	22 599 963
	%	56,4%	66,8%	65,9%	65,1%	64,2%	63,1%
	м³/км/ден	10,1	18,4	18,1	17,8	17,6	17,0
Търговски загуби на вода Q8	м³/год.	2 305 000	3 050 000	3 036 853	3 030 779	3 017 715	3 004 706
	%	9,7%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,4%
Реални загуби на вода Q7	м³/год.	11 122 388	21 350 280	20 995 452	20 634 189	20 263 221	19 595 257
	%	46,7%	58,4%	57,6%	56,8%	55,9%	54,7%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	13 445 727	25 860 280	25 477 705	25 095 914	24 697 572	24 002 434
ПК 4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	56,43%	70,78%	69,88%	69,04%	68,15%	66,99%
ПК 4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,14	19,51	19,22	18,93	18,63	18,08
Отвеждане на отпадъчни води							
Отведени количества отпадъчни води	м³/год.	6 315 337	6 306 376	6 357 534	6 353 050	6 351 540	6 358 113
	%	60,8%	59,1%	57,9%	56,4%	55,0%	53,7%

Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год.	5 236 507	5 531 730	5 426 830	5 416 994	5 410 132	5 411 353
Промислени и други стопански потребители	м³/год.	1 078 830	774 647	930 704	936 056	941 408	946 760
Пречистване на отпадъчни води							
Пречистени количества отпадъчни води	м³/год.	2 965 971	3 211 115	3 362 510	3 586 487	3 810 493	4 034 641
	%	28,6%	30,1%	30,6%	31,9%	33,0%	34,1%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м³/год.	2 651 329	2 913 945	3 018 792	3 207 910	3 397 057	3 586 346
Промислени и други стопански потребители	м³/год.	314 642	297 170	343 718	378 577	413 436	448 295
степен на замърсеност 1	м³/год.	239 134	231 101	270 929	301 447	334 774	366 019
степен на замърсеност 2	м³/год.	13 199	11 578	12 787	13 583	13 890	14 558
степен на замърсеност 3	м³/год.	62 309	54 491	60 002	63 547	64 772	67 718

Данните показват следното:

Дружеството посочва, че от 2017 г. Басейнова дирекция „Източнобеломорски район“ е съставила множество констативни протоколи, в които уведомява ВиК оператора, че поради липсата на отговарящо на нормативните изисквания измервателно устройство, дължимата такса по чл. 194, ал. 1, т. 1, б. „а“ и „б“ от Закона за водите, „следва да се изчисли на база разрешено годишно водно количество“, поради което е настъпила промяна в декларираното количество на добитата вода към басейновите дирекции. В тази връзка за част от водоизточниците дружеството е прогнозирано количествата на вход ВС за периода на бизнес плана въз основа на разрешени годишни водни количества, поради което нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) се увеличават от 56,43% / 10,14 м³/км/д през 2020 г. до 0,78% / 19,51 м³/км/д през 2022 г.

За 2026 г. се прогнозира намаление на нивата на Q9 до 66,99% / 18,08 м³/км/д спрямо нивата от 2022 г. съобразно предвидените мерки в бизнес плана за намаляване на загубите на вода, в т.ч. мероприятия за монтаж на водомери на водоизточници и вход населени места.

- Фактурираната доставена вода се увеличава от 10 381 хил. м³ през 2020 г. до 11 830 хил. м³ през 2026 г.

- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 6 135 хил. м³ през 2020 г. % от фактурирана доставена вода) до 6 358 хил. м³ през 2026 г. (53,7% от фактурирана доставена вода).

- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 2 966 хил. м³ през 2020 г. % от фактурирана доставена вода) до 4 035 хил. м³ през 2026 г. (34,1% от фактурирана доставена вода).

При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с т. 45.1 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2022 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2018-2020 за „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, като към тях се добавя 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 с непитейни качества са предложени следните количества:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м³/год.	131 490	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год.	116 976	116 000	116 000	116 000	116 000	116 000
	%	89,0%	89,2%	89,2%	89,2%	89,2%	89,2%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	14 514	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000

46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	11,0%	10,8%	10,8%	10,8%	10,8%	10,8%
4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	2,34	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26

2.3. Персонал

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

Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне на вода на потребителите						Отвеждане на отпадъчните води					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	516	504	504	504	504	504	38	38	38	38	38	38
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	496	494	494	494	494	494	38	38	38	38	38	38
темп на изменение спрямо предходната година	%		-0,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		-0,4%	-0,4%	-0,4%	-0,4%	-0,4%		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	11,69	12,80	14,72	16,93	19,47	22,39	10,53	12,85	14,77	16,99	19,54	22,47
темп на изменение спрямо предходната година	%		9,6%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%		22,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		9,6%	26,0%	44,9%	66,6%	91,6%		22,0%	40,3%	61,4%	85,6%	113,4%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	21,1%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	23,5%	24,4%	24,4%	24,4%	24,4%	24,4%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	8,6%	8,7%	7,6%	6,6%	5,7%	5,0%	8,3%	7,0%	6,1%	5,3%	4,6%	4,0%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Пречистване на отпадъчни води						ОБЩО					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	85	84	84	84	84	84	639	626	626	626	626	626
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	84	84	84	84	84	84	618	616	616	616	616	616
темп на изменение спрямо предходната година	%		0,1%	0,3%	-0,4%	0,0%	0,0%		-0,3%	0,0%	-0,1%	0,0%	0,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		0,1%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%		-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,3%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	13,75	13,89	15,93	18,39	20,87	23,69	11,89	12,95	14,89	17,14	19,67	22,57
темп на изменение спрямо предходната година	%		1,0%	14,7%	15,5%	13,5%	13,5%		8,9%	15,0%	15,1%	14,8%	14,8%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		1,0%	15,8%	33,8%	51,8%	72,3%		8,9%	25,2%	44,1%	65,3%	89,8%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	21,6%	21,6%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	21,3%	20,6%	20,4%	20,4%	20,4%	20,4%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	8,1%	8,1%	7,1%	6,1%	5,4%	4,8%	8,5%	8,5%	7,4%	6,4%	5,6%	4,9%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне вода с непитейни качества											
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.						
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	3	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	7,33	12,00	13,80	15,87	18,25	20,99						
темп на изменение спрямо предходната година	%		63,6%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%						
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		63,6%	88,2%	116,4%	148,9%	186,2%						
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	36,4%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%						

Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	13,6%	5,6%	4,8%	4,2%	3,7%	3,2%
--	---	-------	------	------	------	------	------

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 НБС „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 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, „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е предвидило в бизнес плана общо за регулирана дейност средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 13,7%.

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	13 743	13 507	13 265	13 131	13 001	12 884	2 482	5 192	5 103	5 011	4 960	4 912	4 867
Енергийна ефективност	МВтч		-236	-242	-134	-129	-117		2 710	-89	-92	-51	-49	-44
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ВС	кВтч/м³	0,577	0,370	0,364	0,361	0,359	0,360							
Отвеждане на отпадъчни води	МВтч	16	38	38	38	38	38	3	6	14	14	14	14	14
Енергийна ефективност	МВтч		22	0	0	0	0		3	8	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчни води	МВтч	3 014	2 969	2 926	2 884	2 842	2 788	503	1 066	1 056	1 041	1 026	1 012	992
Енергийна ефективност	МВтч		-45	-43	-42	-41	-54		563	-10	-15	-15	-15	-19
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ	кВтч/м³	0,189	0,171	0,169	0,166	0,164	0,161							
Доставяне вода с непитейни качества	МВтч	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Енергийна ефективност	МВтч		0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	418	418	418	418	418	418	79	159	159	159	159	159	159
ОБЩО за регулирана дейност	МВтч	17 191	16 931	16 646	16 470	16 299	16 128	3 067	6 423	6 332	6 225	6 160	6 096	6 033
Темп на изменение спрямо предходната година	%		-1,5%	-1,7%	-1,1%	-1,0%	-1,1%			-1,4%	-1,7%	-1,1%	-1,0%	-1,0%
Темп на изменение спрямо 2020 г.	%		-1,5%	-3,2%	-4,2%	-5,2%	-6,2%			-1,4%	-3,1%	-4,1%	-5,1%	-6,1%

Дружеството прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите с 6,2% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход кВтч/м^3 вода на вход ВС намалява от 0,577 до 0,360 за г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия със 134,5% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г. във връзка с приемането за експлоатация на нова КПС –Златица през м. април 2022 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води се прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия със 7,5% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход кВтч/м^3 вода на вход ПСОВ намалява от 0,189 за 2020 г. до 0,161 за 2026 г.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 17 МВтч и се предвижда да се намали с 6,2% през 2026 г. до 16 128 МВтч.

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

2.5. Утайки от ПСОВ

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Депонирани утайки	тон с.в.	0	0	0	0	0	0
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ	тон с.в.	0	0	1 730	1 730	1 730	1 730
Общо утайки за оползотворяване и депониране	тон с.в.	0	0	1 730	1 730	1 730	1 730
Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка	лв./тон с.в.	0,0	0,0	62,7	62,7	65,2	65,2
Реално тегло депонирани утайки	тон	0	0	0	0	0	0
Разход външни услуги за депониране на тон утайка	лв./т.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Реално тегло оползотворени утайки	тон	0	0	9 105	9 105	9 105	9 105
Разход външни услуги за оползотворяване на тон утайка	лв./т.	0,0	0,0	11,0	11,0	11,0	11,0

ВиК операторът предвижда оползотворяване на утайките от ПСОВ за периода на 2022-2026 г.

В бизнес плана е посочено, че към етапа на разработване на бизнес плана са разгледани първоначални оферти за оползотворяване на утайките от ПСОВ и са проведени разговори със земеделски производители на територията на община Самоков.

За периода 2023-2026 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване на утайките средно 11,0 лв./тон.

2.6. Ремонтна програма

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

Общо оперативен ремонт по услуги	Брой						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	7 263	7 099	6 978	6 866	6 758	6 652	-2,3%	-8,4%
Отвеждане на отпадъчни води	924	962	921	882	846	812	4,1%	-12,1%
Пречистване на отпадъчни води	57	61	61	61	61	61	7,0%	7,0%
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	1 495	1 617	1 671	1 741	1 822	1 886	8,2%	26,2%
Отвеждане на отпадъчни води	121	134	139	145	151	158	10,7%	30,6%
Пречистване на отпадъчни води	46	48	48	50	50	50	4,3%	8,7%

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 (42,3%); ремонт на СВО (13,9%); ремонт на довеждащи водопроводи (12,2%); други ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (11,1%); шурфове (изкопни дейности); пътни настилки (4,9%); ремонт на водоизточници (4,6%); ремонт на помпи за доставяне на вода (2,9%) и др.

2026 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (40,8%); ремонт на СВО (15,4%); ремонт на довеждащи водопроводи (13,8%); други ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (9,0%); шурфове (изкопни дейности); пътни настилки (5,3%); ремонт на водоизточници (3,7%); ремонт на помпи за доставяне на вода (3,1%) и др.

Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: профилактика (прочистване, продухване, други) (62,8%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (14,9%); ремонт на СКО (8,3%); други ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчни води (7,4%); ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане (3,3%); други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води (3,3%).

2026 г.: профилактика (прочистване, продухване, други) (58,9%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (16,5%); ремонт на СКО (9,5%); други ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчни води (8,9%); ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане (2,5%); други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води (3,8%).

Пречистване на отпадъчни води:

2020 г.: други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за пречистване на отпадъчните води (60,9%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване (13,0%); ремонт на съоръжения за пречистване на отпадъчните води (8,7%); ремонт на помпи за пречистване на отпадъчните води (6,5%); други оперативни ремонти за пречистване на отпадъчните води (6,5%); ремонт на сгради за пречистване (2,2%) и др.

2026 г.: други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за пречистване на отпадъчните води (60,0%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване (12,0%); ремонт на съоръжения за пречистване на отпадъчните води (10,0%); ремонт на помпи за пречистване на отпадъчните води (8,0%); други оперативни ремонти за пречистване на отпадъчните води (4,0%); профилактика (почистване, продухване, други) (4,0%) и др.

По отношение на системата за доставяне на вода с непитейни качества са представени следните данни:

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 вода с непитейни качества	0	26	26	26	26	26	-	-
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 вода с непитейни качества	0	7	7	8	8	9	-	-

2.7. Предложени нива на показателите за качество

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

С Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София.

Дружеството 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	%	98,25%	98,30%	98,34%	98,64%	98,93%	99,24%	99,00%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,00%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	99,97%	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%	98,00%	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,764	0,685	0,684	0,684	0,684	0,683	8,000	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	10,14	19,51	19,22	18,93	18,63	18,08	8,24	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	56,43%	70,78%	69,88%	69,04%	68,15%	66,99%	49,00%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	105,95	92,29	89,50	86,83	84,21	81,60	74,64	60
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	%	3,44%	25,47%	35,21%	44,94%	55,06%	65,17%	65,00%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	77,66%	78,00%	78,00%	78,00%	78,00%	78,01%	75,00%	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	34,48%	34,87%	34,99%	35,10%	35,21%	35,33%	75,00%	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	93,00%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	154,48	160,55	153,56	147,05	141,05	135,22	90,00	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10000 потреб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,500	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м³	0,577	0,370	0,364	0,361	0,359	0,360	0,470	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м³	0,189	0,171	0,169	0,166	0,164	0,161	0,161	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	23,26%	81,40%	88,37%	97,67%	95,37%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,61%	0,77%	0,74%	0,83%	0,83%	0,93%	0,92%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	1,68%	1,79%	1,79%	1,79%	1,79%	1,79%	1,25%	1,25%

ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,79	1,08	1,08	1,08	1,07	1,07	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,63	1,08	1,08	1,09	1,10	1,09	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	0,72	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,10	1,1
ПК12г	Събираемост	%	86,36%	88,14%	88,83%	89,24%	89,63%	90,07%	90,00%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	4,18%	6,86%	10,03%	10,98%	12,00%	12,89%	12,00%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	17,18%	31,02%	41,01%	51,94%	63,87%	76,67%	80,00%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	92,25%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	97,76%	97,67%	97,67%	98,59%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	97,33%	97,93%	97,93%	95,89%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	3,27	3,25	3,25	3,24	3,24	3,24	3,37	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	1,66	1,66	1,66	1,66	1,66	1,65	1,26	3

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

- **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 18,08 м³/км/ден при индивидуална цел 8,24 м³/км/ден;
- **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:** постига се ниво от 66,99% при индивидуална цел 49,00%;
- **ПК5 Аварии по водопроводната мрежа:** постига се ниво от 81,60 бр./100км/год. при индивидуална цел 74,64 бр./100км/год.;
- **ПК7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 35,33% при индивидуална цел 75,00%;
- **ПК9 Аварии на канализационната мрежа:** постига се ниво от 135,22 бр./100км/год. при индивидуална цел 90,00 бр./100км/год.;
- **ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 1,07 при индивидуална цел 1,1;
- **ПК12б Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води:** 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;
- **ПК12е Ефективност на изграждане на водомерното стопанство:** постига се ниво от 76,67% при индивидуална цел 80,00%;
- **ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване:** постига се ниво от 1,65 бр./1 000 СКО при индивидуална цел 1,26 бр./1 000 СКО.

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

Дружеството е представило следните обосновки:

Относно **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи** и **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи:**

„За 2020 г. дружеството е отчетло общи загуби на вода във водоснабдителните системи (ПК4б и ПК4а) от 56,43% или 10,14 м³/км/ден.

През 2022 г. отчетените общи загуби на вода (ПК4а) се покачват до 70,78%, поради промяна в декларираното количество на добитата вода към басейновите дирекции, спрямо предходни години. От 2017 г. Басейнова Дирекция „Източнобеломорски район“ е съставила множество констативни протоколи, в които уведомяват дружеството, че поради липсата на отговарящо на нормативните изисквания измервателно устройство, дължимата такса по чл. 194, ал.1, т.1, б. „а“ и „б“ от ЗВ, „следва да се изчисли на база разрешено годишно водно количество“. Вследствие на това, декларациите за използване на водни количества за 2022 г. са съставени на база разрешен максимален годишен обем.

Съгласно техническата оценка на екипа на дружеството, поставените цели за ПК4а и ПК4б са трудно постижими в рамките на настоящия регулаторен период. Необходими са допълнителни инвестиции, свободен технически ресурс, техническо обследване, моделиране на системите и подробен инженерен анализ за оптимизиране на дейностите. „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София не разполага с необходимите технически и човешки ресурси за изготвяне на проектни предложения с нужния обем и детайли, така че да бъдат постигнати търсените резултати на областно ниво.

Присъединяването на община Ботевград към обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София през 2019 г., по отношение на загубите е дало негативен ефект, тъй като реалното им ниво се е оказало по-високо от декларираното.

При разработването на бизнес плана, дружеството е изготвило реалистична прогноза за темпа на намаление на загубите по години, базирана на инвестиционната програма за рехабилитация на водопроводи и съоръжения по мрежата (водовземни, довеждащи, резервоари, помпени станции и др.), подадените данни от общинските администрации за рехабилитация на селищни мрежи със собствени и/или привлечени средства, както и реални мерки за увеличение на фактурираните количества, чрез подмяна и монтиране на нови приходни водомери и обособяване на зони с постоянно измерване, обследване и активен контрол на течовете. Предвижда се с описаните мерки да се достигне ниво на загубите от 66,99%, или намаление до 18,08 м³/км/ден“.

Относно ПК5 Аварии по водопроводната мрежа:

„В инвестиционната програма са заложили значителни средства за реконструкции на довеждащи водопроводи, рехабилитация и разширения на водопроводната мрежа със собствени средства на дружеството. Допълнително голяма част от общините в областта с помощта на външно финансиране по различни програми изпълняват проекти за подобрене на ВиК мрежите на териториите им.

Въпреки инвестициите и очакваните реконструкции на водопроводни мрежи прогнозите за аварията са по-скоро песимистични. Анализът от последните три години показва, че аварията не намаляват с нужния темп за достигане на индивидуалната цел. Прогнозираният брой аварии в края на 2026 г. е в порядъка на 81,6 бр./100км/годишно.

Положителната тенденция е, че по отношение на аварията по разпределителната мрежа, все по-често характерът им е на малки аварии, локализиран се много бързо или се отстраняват по получен сигнал от потребителите, които информират дружеството непрекъснато.

За разлика обаче аварията по довеждащите водопроводи се локализиран по-трудно, много от тях са в трудни за обслужване терени и дължината им е значителна. За аварии по довеждащи водопроводи изключително внимателно се следи работата на помпени станции и пълненето на резервоари“.

Относно ПК7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:

„С инвестиционните възможности на дружеството и на общинските администрации в областта не могат да се осигурят достатъчно средства за изграждане

на нови канализационни системи и пречиствателни станции за отпадъчни води в съответствие с екологичното законодателство, както на национално, така и на европейско ниво“.

Относно ПК9 Аварии на канализационната мрежа:

„Авариите по канализационната мрежа са предимно от запушвания на уличната канализационна мрежа или на сградните канализационни отклонения, и от структурно разрушаване на канализационни тръби. Голяма част от тях се дължат и на лоша култура на експлоатация от населението. В същото време дружеството полага максимални усилия за поддръжка на предадената мрежа, макар и в много лошо експлоатационно състояние. В допълнение инвестициите, които може да направи дружеството, не могат да постигнат изискуемите резултати по ред причини – необходимо сериозно проучване на мрежите, хидравлични проверки, проектно оразмеряване и/или проектиране на нужните реконструкции“.

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

„В края на 2026 г. показателят за ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите нараства от 0,79 през 2020 г. на 1,07. Въпреки, че стойността на показателя в края на периода е близка до заложената индивидуалната цел за 2026 г. от 1,1, остава по-нисък от нея. Причината за това се състои в недостатъчната стойност на регулаторната база на активите (РБА), която генерира съответно и по-ниска възвръщаемост, а оттам – и по-ниски приходи. По-ниската стойност на РБА се дължи на силно амортизираните собствени активи, които участват във формирането ѝ с ниска балансова стойност, както и на ниската стойност на публичните активи, изградени със собствени средства в началото на регулаторния период и недостатъчния темп на тяхното нарастване през периода“.

Относно ПК12б Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води:

„В края на 2026 г. показателят за ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води (ПК12б) намалява от 1,63 през 2020 г. на 1,09 през 2026 г. Въпреки това показателят в края на периода не достига заложената индивидуалната цел за 2026 г. от 1,1. Причината за това се състои в недостатъчната стойност на регулаторната база на активите, която генерира съответно и по-ниска възвръщаемост, а оттам – и по-ниски приходи. По-ниската стойност на РБА се дължи на силно амортизираните собствени активи, които участват във формирането ѝ с ниска балансова стойност, както и на ниската стойност на публичните активи, изградени със собствени средства в началото на регулаторния период и недостатъчния темп на тяхното нарастване през периода“.

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

„В края на 2026 г. показателят за ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води (ПК12в) нараства от 0,72 през 2020 г. на 1,03. Въпреки, че стойността на показателя в края на периода е близка до заложената индивидуалната цел за 2026 г. от 1,1, той остава по-нисък от нея. Причината за това се състои в недостатъчната стойност на регулаторната база на активите, която генерира съответно и по-ниска възвръщаемост, а оттам – и по-ниски приходи. По-ниската стойност на РБА се дължи на силно амортизираните собствени активи, които участват във формирането ѝ с ниска балансова стойност, както и на ниската стойност на

публичните активи, изградени със собствени средства в началото на регулаторния период и недостатъчният темп на тяхното нарастване през периода“.

Относно ПК12е Ефективност на изграждане на водомерното стопанство:

„В инвестиционната програма са предвидени общо 630 хил. лв. за нови приходни водомери и общо 81 хил. лв. за нови приходни водомери с дистанционно отчитане. Очаква се с тези средства да се реализират до 5 300 бр. нови измервателни уреди на годишна база. Планирането включва значително увеличение на броя проверени водомери, като с тази задача ще бъдат ангажирани водопроводчиците по райони за подобряване на дейността за периодична проверка на водомерите.

Така разработената програма е максимално реалистична с оглед оставащото време до края на регулаторния период, техническия и финансов ресурс, които дружеството може да отдели без това да се отразява на другите дейности, които се изпълняват. По-интензивна програма за подмяна изисква освен по-големи инвестиции и разходи, но и техническо време за организация и изпълнение. Приоритетно ще се привеждат в метрологична годност водомерни устройства на потребители в по-големите населени места, водомери на по-големи консуматори и на целогодишни потребители. Важно е да се отбележи, че приблизително 30% от потребителите на дружеството са сезонни“.

Относно ПК15б Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване:

„В услугата отвеждане на отпадъчни води работят 38 души, в пречистване на отпадъчни води – 85 (84 на ЕПЗ) души.

За услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води причината за запазване броя на персонала в периода 2022-2026 г. се дължи на необходимостта от денонощно поддържане и наблюдение на всички съоръжения в обслужваните ПСОВ, а в ПСОВ Самоков на остарялата технология и амортизирани съоръжения, които аварират непрекъснато.

Ефективността на персонала за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води през периода 2020 – 2026 г. намалява и в края на 2026 г. достига до стойност 1,65 бр./1 000 СКО спрямо ниво от 1,66 бр./1 000 СКО през 2020 г. и не достига индивидуалната цел за 2026 г. от 1,26 бр./1 000 СКО. Причини за невъзможността за постигане на индивидуалната цел за 2026 г. е, че увеличеният брой пряк персонал за услугата пречистване на отпадъчни води, води до по-висок дял за разпределение на общия административен персонал към тази услуга“.

Представените обосновки се приемат.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е предложило следната програма за показателите за качество на системата за доставяне на вода с непитейни качества 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.
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	2,34	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	11,04%	10,77%	10,77%	10,77%	10,77%	10,77%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год.	111,76	111,76	111,76	111,76	111,76	111,76
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	3,38	1,06	1,07	1,08	1,08	1,08

III. Икономическа част на бизнес плана

3.1. Амортизационен план

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

- В Група I „Собствени дълготрайни активи“ са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на ЗВ (т.е. отписване от баланса на дружеството на публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).
- В Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2022-2026 г.
- В Група III „Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“ се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на ЗВ за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

Доставяне вода на потребителите:

(хил. лв.)

Описание	Доставяне вода на потребителите					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	7 247	7 832	8 342	8 942	9 490	9 823
Годишна амортизационна квота	362	437	453	460	512	533
Начислена до момента амортизация	4 213	5 056	5 509	5 969	6 481	7 015
Балансова стойност	3 034	2 776	2 833	2 973	3 009	2 808
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	5 212	11 287	13 055	14 380	15 740	17 100
Годишна амортизационна квота	203	338	424	496	570	640
Начислена до момента амортизация	460	1 051	1 475	1 971	2 541	3 181
Балансова стойност	4 752	10 236	11 580	12 409	13 200	13 919
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	148 703	149 611	159 406	162 736	167 118	200 643
Годишна амортизационна квота	3 489	3 506	3 702	3 769	3 857	4 527
Начислена до момента амортизация	18 273	25 268	28 970	32 739	36 596	41 122
Балансова стойност	130 430	124 343	130 436	129 997	130 522	159 521

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	1 562	1 636	1 726	1 906	2 013	2 046
Годишна амортизационна квота	70	72	75	82	87	88
Начислена до момента амортизация	991	1 135	1 211	1 292	1 379	1 467
Балансова стойност	571	500	515	614	635	579
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	84	189	363	553	743	933
Годишна амортизационна квота	2	4	6	10	13	17
Начислена до момента амортизация	4	11	17	26	40	56
Балансова стойност	80	178	346	526	703	876
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	147 713	150 523	152 501	152 501	154 762	166 168
Годишна амортизационна квота	3 038	3 123	3 162	3 162	3 208	3 435
Начислена до момента амортизация	14 223	20 384	23 546	26 708	29 916	33 351
Балансова стойност	133 490	130 139	128 955	125 793	124 846	132 817

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	498	592	632	762	844	877
Годишна амортизационна квота	13	17	18	18	17	17
Начислена до момента амортизация	378	411	429	447	464	481
Балансова стойност	120	181	203	315	380	396
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	143	317	390	470	550	630
Годишна амортизационна квота	9	20	24	26	28	30
Начислена до момента амортизация	17	53	77	103	131	161
Балансова стойност	126	264	313	367	419	469
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	62 449	62 449	62 449	62 449	62 449	62 449
Годишна амортизационна квота	2 378	2 378	2 378	2 378	2 378	2 378
Начислена до момента амортизация	22 206	26 962	29 340	31 718	34 096	36 473
Балансова стойност	40 243	35 487	33 109	30 731	28 353	25 976

Доставяне вода с непитейни качества:

(хил. лв.)

Описание	Доставяне на вода с непитейни качества					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	37	37	37	37	37	37
Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	21	24	25	27	28	29
Балансова стойност	16	13	12	10	9	8
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	2	25	37	49	61	73
Годишна амортизационна квота	0	0	1	1	2	2
Начислена до момента амортизация	0	1	1	3	4	6
Балансова стойност	2	24	36	46	57	67
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	537	537	537	537	537	537
Годишна амортизационна квота	10	10	10	10	10	10
Начислена до момента амортизация	410	430	440	450	460	470
Балансова стойност	127	107	97	87	77	67

Общо регулирана дейност:

(хил. лв.)

Описание	Общо за регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	9 344	10 097	10 737	11 647	12 385	12 783
Годишна амортизационна квота	446	528	548	561	617	640
Начислена до момента амортизация	5 603	6 626	7 174	7 735	8 352	8 992
Балансова стойност	3 741	3 471	3 563	3 912	4 033	3 791
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	5 441	11 818	13 845	15 452	17 094	18 736
Годишна амортизационна квота	214	363	455	533	613	689
Начислена до момента амортизация	481	1 115	1 570	2 103	2 716	3 405
Балансова стойност	4 960	10 703	12 275	13 349	14 378	15 331
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	359 402	363 120	374 893	378 223	384 866	429 797
Годишна амортизационна квота	8 915	9 017	9 253	9 319	9 452	10 350
Начислена до момента амортизация	55 112	73 044	82 296	91 615	101 067	111 417
Балансова стойност	304 290	290 076	292 597	286 608	283 799	318 380

В Справка № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“, за периода 2022–2026 г. дружеството е предвидило да му бъдат предоставени допълнителни публични ВиК активи, за експлоатация и стопанисване, както следва:

(хил. лв.)

Раздел III: Публични Дълготрайни	Общо регулирана дейност
---	--------------------------------

Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка - отчетна стойност	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне вода на потребителите, в т.ч.	148 703	149 611	159 406	162 736	167 118	200 643
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>		908	9 795	3 330	4 382	33 525
Отвеждане на отпадъчни води	147 713	150 523	152 501	152 501	154 762	166 168
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>		2 810	1 978	0	2 261	11 406
Пречистване на отпадъчни води	62 449	62 449	62 449	62 449	62 449	62 449
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>		0	0	0	0	0
Доставяне на вода с непитейни качества	537	537	537	537	537	537
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>		0	0	0	0	0
Общо регулирана дейност	359 402	363 120	374 893	378 223	384 866	429 797

Дружеството е представило списък на очаквано изграждане от общините и предоставяне за стопанисване на публични активи на обслужваната територия по услуги за периода 2022–2026 г. на бизнес плана, както следва:

За услугата доставяне на вода на потребителите:

- През 2022 г. реконструкция на водопроводна мрежа с обща дължина 1,36 км в гр. Златица, гр. Правец, гр. Самоков и с. Равно поле на обща стойност 908 хил. лв.
- През 2023 г. реконструкция на улични водопроводи с обща дължина 29,50 км в гр. Своге, гр. Костенец, гр. Момин проход кк. Пчелински бани, с. Чернъово и изграждане на нови водопроводи с дължина 470 м в гр. Правец на обща стойност 9 795 хил. лв.
- През 2024 г. реконструкция на улични водопроводи с обща дължина 10,38 км в гр. Годеч и ново водохващане „Станоев кладенец“ с. Чавдар на обща стойност 3 330 хил. лв.
- През 2025 г. реконструкция на улични водопроводи с обща дължина 20,49 км в с. Томпсън, гр. Пирдоп, с. Реброво, гр. Драгоман на обща стойност 4 382 хил. лв.
- През 2026 г. са предвидени реконструкция и рехабилитация на вътрешна водопроводна мрежа с обща дължина 97,00 км в гр. Своге, гр. Ихтиман, гр. Етрополе, с. Владо Тричков, с. Гара Лакатник, с. Церово, с. Каменица, с. Буново, с. Челопеч и с. Живково и изграждане на нова водопроводна мрежа 4,95 км в с. Душанци на обща стойност 33 525 хил. лв.

За услугата отвеждане на отпадъчни води:

- През 2022 г. новоизградена КПС гр. Златица и канализационен колектор с дължина 3,392 км на обща стойност 2 810 хил. лв.
- През 2023 г. рехабилитация на съществуващата канализационна мрежа в гр. Своге – етап-2 – 1,779 км и изграждане на довеждаща инфраструктура 0,450 км. в гр. Правец на обща стойност 1 978 хил. лв.
- През 2025 г. реконструкция на канализационна мрежа 3,160 км гр. Пирдоп на обща стойност 2 261 хил. лв.
- През 2026 г. рехабилитация на канализационна мрежа в гр. Челопеч, гр. Своге, гр. Етрополе и с. Бенковски 11,552 км на обща стойност 11 406 хил. лв.

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

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

(хил. лв.)

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Доставяне на вода на потребителите	3 749	2 278	1 925	1 908	1 693	11 552	84,6%
Общо инвестиции в публични активи	3 677	1 768	1 325	1 360	1 360	9 491	69,5%
Общо инвестиции в собствени активи	71	510	600	548	333	2 062	15,1%

Отвеждане на отпадъчните води	114	263	370	298	223	1 267	9,3%
Общо инвестиции в публични активи	50	173	190	190	190	794	5,8%
Общо инвестиции в собствени активи	63	90	180	108	33	474	3,5%
Пречистване на отпадъчните води	174	113	210	163	113	772	5,7%
Общо инвестиции в публични активи	100	73	80	80	80	414	3,0%
Общо инвестиции в собствени активи	73	40	130	83	33	359	2,6%
Доставяне на вода с непитейни качества	12	12	12	12	12	60	0,4%
Общо инвестиции в публични активи	12	12	12	12	12	60	0,4%
Общо инвестиции в собствени активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
ОБЩО	4 048	2 667	2 517	2 380	2 040	13 652	100,0%
Общо инвестиции в публични активи	3 840	2 027	1 607	1 642	1 642	10 758	78,8%
Общо инвестиции в собствени активи	208	640	910	738	398	2 894	21,2%

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	45	60	60	60	60	285	2,1%
Довеждащи съоръжения	106	300	300	300	300	1 306	9,6%
ПСПВ	3	10	10	10	10	43	0,3%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	161	195	205	205	205	971	7,1%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	3 037	805	300	300	300	4 742	34,9%
СВО, СК, ПХ	160	190	200	200	200	950	7,0%
Измерване на вход, зонироване - контролно измерване	90	100	110	115	115	530	3,9%
Управление на налягане, проучване и моделиране	20	40	50	60	60	230	1,7%
СКАДА	25	25	30	50	50	180	1,3%
Общо - публични активи водоснабдяване	3 647	1 725	1 265	1 300	1 300	9 237	67,9%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	8	470	470	465	300	1 713	12,6%
Доставяне на вода на потребителите	3 655	2 195	1 735	1 765	1 600	10 950	80,5%
КПС	0	10	10	10	10	40	0,3%
Главни канализационни клонове	0	30	30	30	30	120	0,9%
Канализационна мрежа над 10 м.	0	50	50	50	50	200	1,5%
СКО	20	40	40	40	40	180	1,3%
Проучване и моделиране	0	0	0	0	0	0	0,0%
СКАДА	0	0	0	0	0	0	0,0%
Общо - публични активи канализация	20	130	130	130	130	540	4,0%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	0	50	50	25	0	125	0,9%
Отвеждане на отпадъчните води	20	180	180	155	130	665	4,9%
ПСОВ	40	20	10	10	10	90	0,7%
СКАДА	30	10	10	10	10	70	0,5%
Общо - публични активи пречистване	70	30	20	20	20	160	1,2%
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	10	0	0	0	0	10	0,1%
Пречистване на отпадъчните води	80	30	20	20	20	170	1,2%
Водомери на СВО	81	120	170	170	170	711	5,2%
ГИС	10	10	10	10	10	50	0,4%
Информационни системи - публични активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	30	40	40	40	18	168	1,2%

Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	160	80	350	208	80	878	6,5%
Общо транспорт, администрация и ИТ	200	130	400	258	108	1 096	8,1%
Общо инвестиции в публични активи за доставяне на вода с непитейни качества	12	12	12	12	12	60	0,4%
Общо инвестиции в собствени активи за доставяне на вода с непитейни качества	0	0	0	0	0	0	0,0%
Доставяне на вода с непитейни качества	12	12	12	12	12	60	0,4%
Общо инвестиции в публични активи	3 840	2 027	1 607	1 642	1 642	10 758	78,8%
Общо инвестиции в собствени активи	208	640	910	738	398	2 894	21,2%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	4 048	2 667	2 517	2 380	2 040	13 652	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 78,8% от предвидените инвестиции в публични активи и 21,2% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 80,5% са насочени във водоснабдяване, 4,9% в канализация, 1,2% в пречистване, 5,2% във водомери на СВО, 8,1% в транспорт, администрация и информационни технологии и 0,4% в доставяне на вода с непитейни качества.

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.)	220 131	218 554	217 529	216 498	215 471	217 637
Общо инвестиции за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (хил. лв.)	4 036	2 655	2 505	2 368	2 028	2 718
Инвестиции на жител (лв. /брой)	18,3	12,1	11,5	10,9	9,4	12,5

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

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

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

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	208	640	910	738	398	2 894
Финансиране със собствени средства	208	640	910	738	398	2 894
Финансиране със привлечени средства	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за амортизации от собствени активи	528	548	561	617	640	2 894
Разлика разходи за амортизации - инвестиции	320	-92	-349	-121	242	0

Дружеството прогнозира да финансира предвидените инвестиции в публични активи с 68,9% собствени средства и 31,1% привлечени средства.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	3 840	2 027	1 607	1 642	1 642	10 758
Финансиране със собствени средства	996	1 522	1 607	1 642	1 642	7 409
Финансиране с привлечени средства	2 844	505	0	0	0	3 349

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 предвижда заем от „Български ВиК холдинг“ ЕАД за подмяна на водопроводната мрежа в с. Искрец. Стойността на инвестициите в публични активи

изградени чрез този заем е в размер на 5 052 хил. лв., от които през 2021 г. са инвестирани 1 703 хил. лв., а през регулаторен период 2022 – 2026 г. ще бъдат инвестирани 3 349 хил. лв.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	996	1 522	1 607	1 642	1 642	7 409
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	253	1 010	1 010	2 274
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства и разходи за главници на инвестиционни заеми за публични активи	996	1 522	1 860	2 652	2 652	9 683
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	363	455	533	613	689	2 653
<i>Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи</i>	-633	-1 067	-1 327	-2 040	-1 963	-7 030
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	9 017	9 253	9 319	9 452	10 350	47 391
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	633	1 067	1 327	2 040	1 963	7 030
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	7,0%	11,5%	14,2%	21,6%	19,0%	14,8%
<i>Разлика между инвестиционни разходи и разходи за амортизация на публични активи</i>	0	0	0	0	0	0

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

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

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11 „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 7,0% и 21,6% 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	6 068	6 193	6 100	6 046	5 996	5 945	2,1%	-2,0%
Разходи за външни услуги	2 307	2 635	2 748	2 818	2 918	3 017	14,2%	30,8%
Разходи за амортизации	932	1 270	1 716	2 038	2 883	2 904	36,3%	211,6%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	362	437	453	460	512	533	20,7%	47,4%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	203	338	424	496	570	640	66,4%	215,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	367	495	839	1 082	1 801	1 730	35,0%	371,4%
Разходи за възнаграждения	5 673	6 142	7 069	8 137	9 367	10 782	8,3%	90,1%
Разходи за осигуровки	1 688	1 780	1 967	2 182	2 429	2 714	5,4%	60,8%
Данъци и такси	542	627	625	623	620	611	15,7%	12,7%
Други разходи	47	47	47	47	47	47	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	17 257	18 694	20 272	21 892	24 260	26 020	8,3%	50,8%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		1 437	3 016	4 635	7 003	8 763		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	9 320	12 857	13 148	13 442	13 510	13 140	38,0%	41,0%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	7 005	4 566	5 408	6 412	7 867	9 976	-34,8%	42,4%
<i>разходи за административна дейност</i>	4 343	1 466	1 507	1 548	1 598	1 616	-66,2%	-62,8%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	1 495	1 617	1 671	1 741	1 822	1 886	8,2%	26,2%
Променливи разходи	7 198	7 400	7 395	7 384	7 397	7 418	2,8%	3,1%

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с 8,3% увеличение спрямо отчетната 2020 г, а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 50,8 % 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 увеличение за 2022 г. (с 2,1 %) и с намаление до края на периода (с -2,0 %). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е със 106%, а в края на периода е с 96%.

Увеличени са разходите за обеззаразяване и разходи за работно облекло. Дружеството е представило следните обосновки:

„Увеличението на разходите за материали за обеззаразяване с 32% спрямо 2020 г. се дължи на значителното увеличение на цената на течен хлор от доставчиците и сключените нови договори за доставка.“

Разходите за работно облекло бележат увеличение спрямо 2020 г., тъй като поради недостиг на финансови средства през 2019 г. и 2020 г. не е закупено необходимото работно облекло. “

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 14,2 %) и с увеличение до края на периода (с 30,8 %). Увеличени са разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик в резултат на сключени договори с ВиК оператори за доставка на вода; разходите за вода, осветление и отопление и разходите за суми по договори за инкасиране. Дружеството е представило следните обосновки:

„Увеличението спрямо 2020 г. с 84% в разходи за вода, осветление и отопление е в резултат на значителното увеличение на цената на електроенергия през 2021 г.

Увеличението спрямо 2020 г. с 18% в суми по договори за инкасиране е в резултат на планираното значително увеличение на цените на ВиК услугите и на тенденцията все повече клиенти да предпочитат извършването на плащане по електронен или банков път, чрез посредници, на които ВиК операторът дължи такса върху размера на събраните вземания. “

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 подписаното споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходите за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г., (с 15,7%), както и до края на периода (с 12,7%), в резултат на увеличени разходи за такса водоползване.

Други разходи спрямо 2020 г. са планирани без промяна за 2022 г., както и до края на периода.

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	65	94	94	94	94	95	44,8%	46,4%
Разходи за външни услуги	71	86	89	92	97	103	21,1%	45,1%
Разходи за амортизации	108	123	249	272	277	278	14,0%	158,3%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	70	72	75	82	87	88	3,4%	25,8%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	2	4	6	10	13	17	95,0%	745,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	36	46	168	180	177	173	30,2%	385,2%
Разходи за възнаграждения	394	481	553	637	733	844	22,1%	114,2%
Разходи за осигуровки	126	152	169	190	213	240	20,8%	90,9%
Данъци и такси	54	54	54	54	54	54	0,0%	0,0%
Други разходи	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	819	991	1 209	1 339	1 469	1 616	21,1%	97,3%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		173	391	520	651	797		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	489	800	839	882	928	981	63,6%	100,6%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	222	69	122	185	265	357	-69,1%	60,5%
<i>разходи за административна дейност</i>	228	91	96	102	110	121	-60,1%	-46,9%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	121	134	139	145	151	158	10,7%	30,6%
Променливи разходи	57	65	65	65	65	65	14,3%	14,3%

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчни през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 21,1% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 97,3 % в края на периода в резултат на планирани разходи за КПС Златица, която се очаква да бъде пусната в експлоатация през 2022 г.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (с 44,8 %), както и с увеличение до края на периода (с 46,4 %). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 375% и без промяна в края на периода.

Увеличението се дължи на по-високите разходи за горива и смазочни материали, във връзка с повишените цени на горивата; материали за оперативен ремонт, поради увеличените цени през 2021 г. на материалите, както и на планираните оперативни ремонти, които изискват влагането на материали, и други разходи за материали, поради по-високия дял през регулаторен период 2022-2026 г. на услугата отвеждане на отпадъчни води при преразпределение на разходите за административна дейност.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани със завишение за 2022 г. (с 21,1 %), а до края на периода са с увеличение (с 45,1 %), което се дължи на увеличените разходи за вода, осветление и отопление в резултат на увеличение на цената на електроенергията през 2021 г.; суми по договори за инкасиране в резултат на по-високите постъпления, дължащи се на ръста на цената на услугата и на тенденцията все повече клиенти да предпочитат извършването на плащане по електронен или банков път; разходите

за лабораторни проби в резултат на планиране на по-голям брой проби през регулаторния период. Увеличението спрямо 2020 г. в останалите категории разходи се дължи на по-високия дял през регулаторния период 2022-2026 на услугата отвеждане на отпадъчни води при разпределение на разходите за административна дейност.

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 подписаното споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

Разходите за данъци и такси и Други разходи за 2022 г. са без промяна, както и до края на периода.

Пречистване на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	1 184	1 180	1 165	1 150	1 138	1 118	-0,3%	-5,5%
Разходи за външни услуги	116	119	220	220	221	221	2,6%	90,5%
Разходи за амортизации	75	118	92	98	97	97	56,6%	29,0%
разходи за амортизации на собствени активи	13	17	18	18	17	17	33,4%	30,6%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	9	20	24	26	28	30	127,8%	231,3%
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	53	80	49	54	52	50	50,2%	-5,6%
Разходи за възнаграждения	1 169	1 168	1 344	1 546	1 754	1 991	-0,1%	70,3%
Разходи за осигуровки	342	347	365	406	448	495	1,4%	44,8%
Данъци и такси	29	29	29	29	29	29	0,0%	0,0%
Други разходи	6	6	6	6	6	6	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	2 921	2 967	3 221	3 455	3 692	3 957	1,6%	35,5%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		46	300	534	771	1 036		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	1 546	2 537	2 766	3 063	3 243	3 687	64,1%	138,5%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	1 300	312	363	294	352	173	-76,0%	-86,7%
разходи за административна дейност	720	289	317	353	384	454	-59,9%	-36,9%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	46	48	48	50	50	50	4,3%	8,7%
Променливи разходи	1 133	1 126	1 211	1 196	1 184	1 164	-0,6%	2,8%

Разходите за услугата пречистване на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 1,6% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 35,5% 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 намаление за 2022 г. (с – 0,3%), както и с намаление до края на периода (с -5,5%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е със 110%, а в края на периода е 97%.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са прогнозирани с увеличение за 2022 г. (с 2,6%), както и до края на периода (с 90,5%). Увеличението на разходите за външни услуги за периода на бизнес плана се дължи на прогнозиран разход за оползотворяване на утайките от 2023 г.

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.

Разходите за данъци и такси и Други разходи за 2022 г. са без промяна, както и до края на периода.

Доставяне на вода с непитейни качества:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Доставяне на вода с непитейни качества						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	2	2	2	2	2	110,9%	118,1%
Разходи за външни услуги	2	2	2	2	2	3	14,8%	40,4%
Разходи за амортизации	1	13	13	13	13	13	857,1%	842,9%
разходи за амортизации на собствени активи	1	1	1	1	1	1	0,0%	-14,3%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	0	0	1	1	2	2	0,0%	0,0%
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	0	12	11	11	10	10	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	22	36	41	48	55	63	63,6%	186,2%
Разходи за осигуровки	11	9	10	12	13	15	-16,0%	33,3%
Данъци и такси	0	2	2	2	2	3	0,0%	0,0%
Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	37	65	72	79	88	99	73,9%	164,2%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:		28	34	42	50	61		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	29	43	46	50	54	60	48,3%	106,9%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	7	9	12	16	20	26	23,5%	265,9%
разходи за административна дейност	14	5	5	6	6	7	-64,3%	-50,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	0	7	7	8	8	9	0,0%	0,0%
Променливи разходи	0	2	2	2	2	3	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода с непитейни качества през 2022 г. са прогнозиран с увеличение от 73,9 % спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 164,2% 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 увеличение за 2022 г. (със 110,9%) и с увеличение до края на периода (със 118,1%). Увеличението се дължи на по-високите разходи за материали за оперативен ремонт.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 14,8%), както и до края на периода (с 40,4%). Увеличението се дължи на по-високите разходи на суми по договори за инкасиране и други разходи за външни услуги в резултат на разпределението на непреките разходите.

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.

Разходите за данъци и такси и Други разходи за 2022 г. са без промяна, както и до края на периода.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Общо за 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	7 318	7 469	7 362	7 293	7 230	7 161	2,1%	-2,1%
Разходи за външни услуги	2 496	2 842	3 059	3 132	3 238	3 344	13,9%	34,0%
Разходи за амортизации	1 116	1 524	2 070	2 421	3 269	3 292	36,5%	194,9%
разходи за амортизации на собствени активи	446	528	548	561	617	640	18,3%	43,3%
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	214	363	455	533	613	689	69,5%	222,0%
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и	456	633	1 067	1 327	2 040	1 963	38,9%	330,7%

поддръжка								
Разходи за възнаграждения	7 258	7 827	9 008	10 368	11 909	13 680	7,8%	88,5%
Разходи за осигуровки	2 167	2 288	2 511	2 789	3 103	3 464	5,6%	59,8%
Данъци и такси	625	712	710	708	705	697	13,9%	11,5%
Други разходи	54	54	54	54	54	54	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	21 034	22 717	24 774	26 765	29 509	31 692	8,0%	50,7%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		1 683	3 740	5 731	8 475	10 658		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	11 384	16 237	16 799	17 437	17 735	17 868	42,6%	57,0%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	8 534	4 956	5 905	6 907	8 505	10 531	-41,9%	23,4%
разходи за административна дейност	5 305	1 851	1 925	2 009	2 098	2 198	-65,1%	-58,6%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	1 662	1 806	1 865	1 944	2 031	2 103	8,7%	26,5%
Променливи разходи	8 388	8 593	8 673	8 648	8 648	8 651	2,4%	3,1%

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.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ПС за отпадъчни води и колектор (Златица)	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2

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

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

В следващата таблица е представена информация за предвидените в одобрения бизнес план разходи (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) за регулаторен период 2017-2021 г. съгласно Решение № БП-Ц-8 от 30.10.2019 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
Реконструкция на външен водопровод от РВ Въртопа	2	0	-2	0	2	18 694	0,0374%
Изграждане на напорен резервоар	5	0	-5	0	5		
ОБЩО	7	0	-7	0	7		
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
ПС за отпадъчни води и колектор (Златица)	58	0	-58	0	58	991	5,7500%
КПС Костинброд	5	6	1	6	-1		
ОБЩО	63	6	-57	6	57		
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.	Qp
ПСОВ Костинброд	188	196	8	196	-8	2 967	0,3033%
ПСОВ Етрополе	151	170	19	170	-19		
ПСОВ Пирдоп	155	150	-5	150	5		
ПСОВ Правец	0	48	48	48	-48		
ПСОВ Белчин	31	28	-3	28	3		
ПСОВ Ботевград	329	253	-76	253	76		
ОБЩО	854	845	-9	845	9		

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)	28 977	29 409	31 148	34 077	36 371
Финансови приходи	0	0	0	0	0
ПРИХОДИ	28 977	29 409	31 148	34 077	36 371
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	26 820	27 079	28 666	31 461	33 659
Финансови разходи	340	352	343	319	289
РАЗХОДИ	27 160	27 430	29 009	31 780	33 948
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	2 157	2 331	2 482	2 616	2 711
Печалба/ Загуба преди данъци	1 817	1 979	2 139	2 297	2 422

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:	1 330	6 038	6 677	6 700	7 001
Салдо на паричните средства в края на периода:	6 038	6 677	6 700	7 001	7 586

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

IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

Неразделна част от бизнес плана е и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги. Съгласно т. 5 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията регулира цените на ВиК услугите чрез прилагане на метода „горна граница на цени“. Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, при прилагането на метода „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент 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	15 371	19 120	21 398	23 323	25 231
Амортизации за периода на използване на ДА	5 332	6 107	6 984	7 940	9 022
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	3 749	2 278	1 925	1 908	1 693
Оборотен капитал	2 864	3 050	3 264	3 514	3 800
Регулаторна база на активите	16 652	18 341	19 602	20 804	21 701
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	1 711	1 825	2 088	2 458	2 756
Амортизации за периода на използване на ДА	1 070	1 146	1 227	1 319	1 418
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	114	263	370	298	223
Оборотен капитал	143	158	175	196	220
Регулаторна база на активите	898	1 100	1 406	1 634	1 780
Описание (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	735	908	1 022	1 232	1 394
Амортизации за периода на използване на ДА	426	464	506	551	595
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	174	113	210	163	113
Оборотен капитал	468	514	552	591	635
Регулаторна база на активите	951	1 073	1 278	1 435	1 546
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода с непитейни качества				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	50	62	74	86	98
Амортизации за периода на използване на ДА	23	24	27	29	32
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	12	12	12	12	12

Оборотен капитал	8	10	11	12	14
Регулаторна база на активите	48	59	70	81	92

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 среднопретеглена цена на капитала при съотношение на собствен и привлечен капитал 50:50 по групи ВиК оператори.

Информацията в Справка № 19 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води за „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, 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.	1 427	1 571	1 679	1 782	1 859
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	77	94	120	140	153
Възвръщаемост за пречистване на отпадъчни води	хил. лв.	81	92	109	123	132
Възвръщаемост за доставяне на вода с непитейни качества	хил. лв.	4	5	6	7	8
Възвръщаемост	хил. лв.	1 589	1 762	1 915	2 052	2 152

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 прогнозиран 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	1 427	1 571	1 679	1 782	1 859

Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	18 694	20 272	21 892	24 260	26 020
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	5 103	5 011	4 960	4 912	4 867
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	20 120	21 844	23 571	26 042	27 879
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	77	94	120	140	153
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	991	1 209	1 339	1 469	1 616
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	14	14	14	14	14
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	1 068	1 304	1 459	1 609	1 768
Описание (хил. лв.)	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	81	92	109	123	132
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	2 967	3 221	3 455	3 692	3 957
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	1 056	1 041	1 026	1 012	992
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	3 049	3 313	3 565	3 815	4 090
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода с непитейни качества				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	4	5	6	7	8
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	65	72	79	88	99
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	69	77	85	95	107

4.4. Прогнозни количества

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

Същите са подробно описани в Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ на бизнес плана, прогнозираните са съгласно указанията на КЕВР, за което са представени съответните справки и обосновки и са обосновани.

Описание хил.м³/год.	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода на потребителите	10 675	10 983	11 255	11 544	11 830
Описание хил.м³/год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Отведени количества вода	6 306	6 358	6 353	6 352	6 358
Количества за битови и приравнени на тях потребители	5 532	5 427	5 417	5 410	5 411
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	775	931	936	941	947
Описание хил.м³/год.	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Пречистени количества вода	3 211	3 363	3 586	3 810	4 035
Количества за битови и приравнени на тях потребители	2 914	3 019	3 208	3 397	3 586
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	297	344	379	413	448
степен на замърсеност 1	231	271	301	335	366
степен на замърсеност 2	12	13	14	14	15
степен на замърсеност 3	54	60	64	65	68
Описание хил.м³/год.	Доставяне вода с непитейни качества				

	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода с непитейни качества	116	116	116	116	116

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

Коефициент за степен на замърсеност на пречистени отпадъчни води	Пречистване на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Коефициент за замърсеност степен 1	1,23	1,23	1,23	1,23	1,23
Коефициент за замърсеност степен 2	1,62	1,62	1,62	1,62	1,62
Коефициент за замърсеност степен 3	2,35	2,35	2,35	2,35	2,35

ВиК операторът обосновава избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно т. 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	44 305	48 222	51 700	51 967	55 712
Степен на замърсеност 2	7 336	7 985	8 561	8 605	9 225
Степен на замърсеност 3	115 442	125 646	134 708	135 406	145 164
Общ товар, кг/год.	167 083	181 853	194 968	195 978	210 101

4.5. Цени на ВиК услуги

Цените на ВиК услуги се образуват съгласно разпоредбите на глава трета, раздел II „Образуване 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				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребителите	1,885	1,989	2,094	2,256	2,357
Отвеждане на отпадъчни води	0,169	0,205	0,230	0,253	0,278
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнените към тях потребители	0,911	0,943	0,951	0,958	0,969
Пречистване на отпадъчни води - промишлени и други стопански потребители					
степен на замърсяване 1	1,123	1,162	1,172	1,181	1,194
степен на замърсяване 2	1,474	1,525	1,538	1,550	1,567
степен на замърсяване 3	2,137	2,212	2,231	2,247	2,273
Доставяне вода с непитейни качества	0,596	0,661	0,733	0,815	0,920

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 София 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 „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София 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	7,38	7,18	9,96	10,54	11,00	11,65	12,11
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	491	509	534	553	572	592	612
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	12,28	12,73	13,34	13,83	14,30	14,79	15,29
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	4,38	4,55	4,76	4,94	5,11	5,28	5,46
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	2,636	2,566	3,558	3,764	3,930	4,160	4,325

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, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ;

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

С решение по Протокол № 142 от 15.07.2021 г., т. 1, КЕВР е приела подход за определяне на коефициент за подобряване на ефективността E, и е определила индикативни коефициенти E на ВиК оператори за регулаторен период 2022-2026 г., определени като дял от инфлационния индекс използван за изменение на одобрените цени на ВиК услуги.

За „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е определена стойност на коефициент E за периода 2024-2026 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_r , както следва:

Бъдещи нови активи и/или дейности (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ПС за отпадъчни води и колектор (Златица)	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2

VI. Утвърждаване на цени на ВиК услуги

Съгласно изменението на § 14 от ПЗР към ЗИД на ЗВ, обн. в ДВ, бр. 58 от 31.07.2015 г., предходният 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., и по силата на чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ е с продължителност от пет години, т.е. от 1 януари 2022 г. до 31.12.2026 г.

Според т. 51 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията прилага метода „горна граница на цени“, при който утвърждава цени на ВиК услуги за първата година от регулаторния период (2022 г.) и одобрява цени за следващите години (2023 – 2026 г.). Одобрените цени за всяка година от бизнес плана се изменят служебно от Комисията, в съответствие с чл. 6, т. 2, във връзка с чл. 4 от НРЦВКУ.

ВиК операторът „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София е разработил и предложил за одобрение окончателен бизнес план за петгодишния регулаторен период 2022 г. – 2026 г., който е представен в Комисията на 10.04.2023 г. Дружеството е представило ревизиран бизнес план в АВиК - София на 07.04.2023 г., респективно определеният в чл. 6.4. буква „е“ от договора 35-дневен срок е изтекъл на 12.05.2023 г.

Предвид посоченото обстоятелство предложената с бизнес плана цена за 2022 г. не може да бъде утвърдена и в тази връзка не може да се приложи изискването на т. 16.8 от Указания НРЦВКУ, че в цените за 2022 г. се отчита изпълнението на разходите, включени в коефициент Q_r за 2020 г. съгласно одобрения бизнес план на дружеството за регулаторен период 2017-2021 г.

С решението за одобряване на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София КЕВР следва да утвърди предложената цена за 2023 г., след изменението ѝ по правилата на метода на ценово регулиране „горна граница на цени“ със съответните коефициенти съгласно формулата по чл. 6, т. 2, във връзка с чл. 4 от НРЦВКУ и т. 52.1 от Указания НРЦВКУ.

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Комисията изменя одобрените цени за 2023 година по следната формула: $C_{2023} = C_{бп\ 2023} * (1 + I_{2022} - X_{2023})$, лв./куб.м (без ДДС). Коефициент X_{2023} се изчислява по следната формула: $X_{2023} = E_{2023} + Q_{r2023} + Q_{и2023} + Y_{2023}$.

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ при изменението на одобрените цени за 2023 г. се прилага инфлацията от влизането в сила на утвърдената цена за първия ценови период до датата на изчисление на изменението по данни на НСИ - динамичен ред CPI.1.2.xls. Доколкото цена за първия ценови период не е утвърждавана от КЕВР и не е влязла в сила през 2022 г. – първата година от нормативно определения регулаторен период 2022-2026 г., **не може да бъде приложена инфлация, респективно не може да бъде приложен и коефициент E_{2023} .**

За събиране и проверка на необходимата информация за изчисление на коефициенти Q_{r2023} , $Q_{и2023}$ и Y_{2023} и в изпълнение на Заповед № 3-В-1004 от 18.05.2022 г. на Председателя КЕВР са извършени проверки на отчетните доклади за изпълнението на бизнес плановете през 2021 г. на ВиК операторите, които са извън обхвата на програмата за планови проверки на място, приета с решение на КЕВР т. 2 от Протокол № 21 от 21.01.2022 г., включително и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София. Съставен е двустранен констативен протокол, съдържащ описание на фактическата обстановка за обекта на проверката, включително е проверено изпълнението на предвидените в бизнес плана, одобрен с Решение № БП-Ц-8 от 30.10.2019 г. на КЕВР (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2021 г.; планираните в одобрения бизнес план и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи; както и оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност за периода 2020-2021 г., съобразена с изискванията на чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, с оглед последващо изчисление на коефициенти Q_{r2023} , $Q_{и2023}$ и

Y2023.

За извършените проверки е изготвен доклад вх. № В-Дк-1172 от 07.11.2022 г., приет с решение на КЕВР по т. 4 от Протокол № 308 от 10.11.2022 г., и публикуван на интернет страницата на Комисията.

Коефициент Q_{p2023}:

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Q_{p2023} е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.2. с използване на данни за прогнозните и действителните допълнителни разходи за 2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

Съгласно т. 9.2 от Указания НРЦВКУ, Коефициентът „Q_p“ се изчислява за всяка година от регулаторния период за всеки ВиК оператор като отношение на разликата между прогнозните (одобрения) и действителните (отчетните) допълнителни разходи, отнесени към прогнозните (одобрения) годишни разходи. С коефициента „Q_p“ се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

Разходите, за които се прилага коефициентът „Q_p“, се определят от Комисията с Решение по реда на чл. 27, ал. 1, във връзка с чл. 26, ал. 2, т. 6 от НРЦВКУ. Разходите, за които се прилага коефициентът „Q_p“, се обсъждат по реда на чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ.

В Решенията по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ, с които КЕВР е одобрила бизнес планове, утвърдила и одобрила цени на ВиК услугите за съответните ВиК оператори през регулаторен период 2017-2021 г., на основание чл. 26, ал. 2, т. 6 от НРЦВКУ, Комисията е определила разходите, за които се прилага коефициентът Q_p.

В съответствие с чл. 29, ал. 4 от НРЦВКУ, дружествата, с одобрени от КЕВР бизнес планове през 2017-2021 г., са представили в Комисията през 2022 г. отчетни доклади за тяхното изпълнение през 2021 г., включително информация за отчетените разходи за нови обекти или дейности, за чиято експлоатация в бизнес плана са включени разходи в коефициент Q_p. През 2022 г. Комисията е извършила проверки на дружествата, които са включили в бизнес плана си разходи в коефициент Q_p за 2021 г. Извършен е преглед на начина на отчитане и верификация на размера на извършените разходи за експлоатация на новопридобити активи или предоставяне на нови дейности, спрямо одобрения в бизнес плана за 2021 г., включени в коефициент Q_p, включително дали отчетените разходи са допустими и следва да бъдат признати. Направени са констатации и при необходимост са дадени препоръки на ВиК операторите.

Извършен е преглед дали ВиК операторите са приспаднали от направените разходи в годишния отчетен доклад за 2021 г. компенсациите за потребена електрическа енергия за периода м. октомври - м. декември 2021 г. в съответствие с Решение на Министерския съвет (РМС) № 739 от 2021 г., изменено с РМС № 771 от 2021 г., № 885 от 2021 г. и № 15 от 2022 г., както и тези по Програма за компенсиране на непредвидените разходи на дружествата от отрасъл ВиК за потребена електрическа енергия за 2021 г. на основание РМС № 40 от 2022 г. В случаите, когато ВиК операторите не са приспаднали същите в годишния си отчет към КЕВР от общо направените разходи за електрическа енергия за 2021 г., за целите на изчисление на признатите отчетени разходи в коефициент Q_p са коригирани включените разходи за електрическа енергия чрез коефициент, изчислен като съотношение изплатени компенсация спрямо общо отчетен разход.

В резултат от извършените проверки е потвърден или коригиран размерът на отчетените разходи в годишния отчетен доклад за 2021 г., представен от ВиК оператора, който е съпоставен с одобрения в бизнес плана размер на разходите, включени в коефициент Q_p за конкретни нови обекти или дейности.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в одобрения

бизнес план от КЕВР с Решение № БП-Ц-8 от 30.10.2019 г. (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги за 2021 г.) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности (като при изчисляване на коефициент **Q_{p2023}** са приспаднати получени компенсации за потребена електрическа енергия през 2021 г.):

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2021 г. (хил. лв.)	Разчет след корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2023 г.	Коефициент Qp
Реконструкция на външен водопровод от РВ Въртопа	2,2	0	-2,2	0	2,2	20 272	0,0355%
Изграждане на напорен резервоар	5	0	-5	0	5		
ОБЩО	7,2	0	-7,2	0	7,2		
След приспадната корекция от получени компенсации за електрическа енергия за 2021 г.				0	7,2		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2021 г. (хил. лв.)	Разчет след корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2023 г.	Коефициент Qp
ПС за отпадъчни води и колектор (Златица)	58	0	-57,9	0	57,9	1 209	5,0138%
КПС Костинброд	5	2	-2,7	2,39	2,31		
ОБЩО	62,6	2	-60,6	2,39	60,21		
След приспадната корекция от получени компенсации за електрическа енергия за 2021 г.				2,0	60,6		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2021 г. (хил. лв.)	Разчет след корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2023 г.	Коефициент Qp
ПСОВ Костинброд	190,36	270,00	79,64	270,80	-80,44	3 221	2,2676%
ПСОВ Етрополе	152,51	223,00	70,49	224,43	-71,92		
ПСОВ Пирдоп	157,58	202,00	44,42	201,82	-44,24		
ПСОВ Правец	140,26	129,00	-11,26	129,99	10,27		
ПСОВ Белчин	30,75	8,00	-22,75	8,07	22,68		
ПСОВ Ботевград	330,72	265,00	-65,72	265,40	65,32		
ОБЩО	1 002,18	1 097,00	94,82	1 100,51	-98,33		
След приспадната корекция от получени компенсации за електрическа енергия за 2021 г.				929,1	73,0		

Коефициент Q_{и2023}:

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, **Q_{и2023}** е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.4. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

Съгласно т. 9.4 от Указания НРЦВКУ, Коефициентът „Q_и“ се изчислява като отношение на разликата между прогнозните (одобрените) инвестиции и действителните (отчетните) инвестиции, извършени от ВиК оператора с цел изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество, отнесени към прогнозните (одобрените) необходими годишни приходи. С коефициента „Q_и“ се коригира в отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

Коефициентът „Q_и“ се изчислява и прилага двукратно през регулаторния период в

съответствие с чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

- Коефициентът „Qi“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през четвъртата година от регулаторния период, като отчита инвестициите, извършени до края на третата година от регулаторния период. В този случай корекцията води до намаление на одобрената цена за петата година от регулаторния период;

- Коефициентът „Qi“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през първата година от следващия регулаторен период, като отчита инвестициите, извършени през четвъртата и петата година на предходния регулаторен период. В този случай корекцията води до намаление на одобрената цена за втората година от следващия регулаторен период.

Предвид изложеното, за дружествата с одобрени бизнес планове за предходния регулаторен период 2017 г. – 2021 г. КЕВР е приложила единен подход, според който при изчисление на коефициент Qi отчетените от ВиК операторите инвестиции през периода 2020-2021 г. са съпоставени с инвестициите в одобрените бизнес планове, при отчитане на следното.

По отношение на инвестициите в собствени активи, същите се финансират от разходи за амортизации на собствени дълготрайни активи (Справка № 11 към бизнес плановете, Група 1). В случай, че същите не покриват прогнозните инвестиции, ВиК операторът посочва как ще бъде осигурен съответният недостиг.

По отношение на инвестициите в публични активи, съгласно чл. 10, ал. 5 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, като съгласно чл. 10, ал. 6 от НРЦВКУ, амортизационните отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, 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.

В тази връзка, 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.

Отчетените от "Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. София инвестиции в собствени и в публични активи през 2020-2021 г. са били обект на проверка, в рамките на която е съставен и връчен двустранен констативен протокол, изготвен е доклад за резултатите от проверката, който е разгледан и приет от КЕВР, и съответната информация е публикувана в годишния доклад по чл. 30 от ЗРВКУ.

Съпоставянето на прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) инвестиции за периода 2020-2021 г. е извършено за всяка услуга, за която в одобрените цени на ВиК услуги са включени разходи за амортизации, с които се финансират инвестиции.

Във връзка с изискването в т. 9.4 от Указания НРЦВКУ (с коефициента „Qi“ се коригира в отрицателна посока одобрената цена), в случаите, в които е отчетено преизпълнение на одобрените инвестиции в собствени и/или в публични активи за съответната услуга, коефициент Qi е равен на 0.

С оглед факта, че ВиК операторите отчитат преизпълнение на предвидените инвестиции в дадена услуга и неизпълнение на инвестициите в други услуги, което се обосновава от дружествата с възникнали непредвидени обстоятелства, координиране с инвестиционните програми на общините, е възприет подход за изчисляване на коефициент Qi общо за ВиК оператора, отчитайки общото изпълнение на инвестициите в собствени активи, и инвестициите в публични ВиК активи. Формираното неизпълнение на инвестиции в собствени и/или в публични активи се отнася към одобрените необходими годишни

приходи, с които са образувани одобрените цени на ВиК услуги за 2023 г. (подлежащи на изменение по реда на чл. 6, т. 2, във връзка с чл. 4 от НРЦВКУ).

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план от КЕВР с Решение № БП-Ц-8 от 30.10.2019 г. за периода 2020-2021 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

ВиК услуги и системи за периода 2020-2021 г. Общо за периода	Общо разчет по БП за 2020-2021г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2020- 2021 г. Общо за периода	Изпълнение на планираните инвестиции за 2020-2021 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	2 582	3 909	1 328	151%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	488	910	422	187%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 094	2 999	906	143%
Отвеждане на отпадъчни води	537	104	-434	19%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	136	22	-114	16%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	402	82	-320	20%
Пречистване на отпадъчни води	376	172	-203	46%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	181	47	-134	26%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	195	126	-69	64%
Доставяне на вода с непитейни качества	66	0	-66	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	66	0	-66	0%
ОБЩО регулирана дейност	3 561	4 186	625	118%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	805	979	174	122%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	2 756	3 207	451	116%

Във връзка с гореизложеното, коефициент **Qi₂₀₂₃** се изчислява, както следва:

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Общо необходими приходи за 2023 г.	21 844	1 304	3 313	77	0	26 536
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени за 2020-2021 г.	422	-114	-134	0	0	174
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобрени за 2020-2021 г.	906	-320	-69	-66	0	451
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА						0,000%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА						0,000%
Коефициент Qi - общо						0,000%

Коефициент **Y₂₀₂₃**:

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, **Y₂₀₂₃** е 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 НРЦВКУ. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.5. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

Съгласно т. 9.5 от Указания НРЦВКУ, Коефициент „Y“ се изчислява чрез прилагане на оценка на изпълнението по смисъла на чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ на показателите за качество, определени от Комисията като единни показатели за ефективност по реда на чл. 4,

ал. 2 от НРЦВКУ. Оценката на изпълнение се извършва по реда на Глава четвърта „Оценка на изпълнението на показателите за качество“ и Глава пета „Единни показатели за ефективност. Финансови корекции“ от Указания НРКВКУ и обхваща периода на оценка съгласно чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ, което се съобразява при определяне на одобрена и реална стъпка. Коефициент „Y“ се формира от сумата на финансови корекции при изпълнение или неизпълнение на единните показатели за ефективност и с него се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

Коефициентът „Y“ се изчислява и прилага двукратно през регулаторния период в съответствие с чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ:

- Коефициентът „Y“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през четвъртата година от регулаторния период, като отчита постигането на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество към края на третата година от регулаторния период. В този случай, корекцията, която произтича от приложението на коефициента „Y“, се прилага за петата година от регулаторния период и води до увеличение или намаление на одобрената цена за петата година от регулаторния период;

- Коефициентът „Y“ се изчислява сумарно за всеки ВиК оператор през първата година от следващия регулаторен период, като отчита постигането на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество към края на петата година от предходния регулаторен период. В този случай корекцията, която произтича от приложението на коефициента „Y“, води до увеличение или намаление на одобрената цена за втората година от следващия регулаторен период.

По отношение на цитираното по-горе изискване на т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, че U_{2023} е коефициент, който е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.5. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати, следва да се има предвид, че за предходния регулаторен период 2017-2021 г., подходът за определяне на коефициент U се съдържа в Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с Решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 2 (Указания НРКВКУ 2017-2021). Съгласно т. 49.1 от Указания НРКВКУ 2017-2021 г. са приети следните единни показатели за ефективност: а. *ПК2а* (качество на питейната вода по показателите, които се мониторират, съгласно изискванията на наредбата по чл. 135, ал. 1, т. 3 от ЗВ в големи зони на водоснабдяване); б. *ПК6* (налягане във водоснабдителната система); в. *ПК11г* (рехабилитация на водопроводната мрежа); г. *ПК12г* (събираемост); д. *ПК12е* (ефективност на изграждане на водомерното стопанство); а съгласно т. 49.2 от Указания НРКВКУ 2017-2021 г., финансовите корекции при изпълнение или неизпълнение на единните показатели за ефективност се изчисляват като процент на увеличение или намаление на всяка отделна единична цена по чл. 2, ал. 1, т. 1-3 и ал. 3 от НРЦВКУ. Процентът на увеличението/намалението в резултат на корекциите за всеки един показател е определен в размер на 0,3%, съгласно т. 50 от Указания НРКВКУ 2017-2021 г., като при *добро изпълнение* на показателите за ефективност се прилага увеличение, равно на процента, определен за съответния показател (т. 51); при *средно изпълнение* на показателите за ефективност не се предвиждат финансови корекции (т. 52), при *лошо изпълнение* на показателите за ефективност се прилага намаление, равно на процента, определен за съответния показател (т. 53), а при *пълно неизпълнение* на показателите за ефективност процентът намаление е равен на два пъти процента, определен за съответния показател (т. 54).

Съгласно чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, за всеки показател за качество на В и К услугите се използва система за оценка на изпълнението с 4 нива (добро, средно, лошо и пълно неизпълнение). Съгласно ал. 2 от същата разпоредба, ако качеството на информацията (необходима за изчисление изпълнението на определен показател за качество на В и К услугите), предоставена от В и К оператора по реда на тази наредба, е оценена от Комисията

с най-ниското ниво по чл. 34 от НРКВКУ, се смята, че по отношение на този показател е налице пълно изпълнение. Съгласно чл. 37, ал. 3 от НРКВКУ, нивата за оценка на изпълнението на показателите за качество са едни и същи за всички В и К оператори.

На основание чл. 38, ал. 1 от НРКВКУ, Комисията изготвя индивидуална оценка на изпълнението на всеки показател за качество от всеки ВиК оператор чрез прилагане на системата по чл. 37.

През 2022 г. са извършени проверки на степента на внедряване на изискуемите регистри и бази данни, както и е извършен преглед и верификация на представената от "Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. София в годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2021 г. информация за променливи, формиращи нивата на показателите за качество.

В изпълнение на изискването по чл. 4, ал. 4, т. 2 от НРКВКУ и с оглед отчитане на постигнатите резултати за целия петгодишен регулаторен период 2017-2021 г., при прилагането на коефициента „У“ за втората година от регулаторен период 2022-2026 г., или за 2023 г., за определянето на одобрена и реална стъпка са съпоставени отчетените нива за 2015 г. (базова година) към прогнозните (разчет) и отчетените (отчет) нива за крайната 2021 г.

КЕВР е приложила единен подход към всички ВиК оператори, според който в случаите, в които дружествата са планирали влошаване на нивото по даден единен показател за ефективност през 2021 г. спрямо отчетеното базово ниво през базовата 2015 г. (отчет), доколкото заложената в т. 47 от Указания НРКВКУ 2017-2021 г. оценка на постигнатото изпълнение не може да бъде приложена, поради невъзможност за съпоставяне на одобрена спрямо реална стъпка, или когато са планирали ниво през 2021 г. равно на отчетеното през 2015 г. (нулева стъпка), е приложен следният подход:

- Ако разчетът за 2021 г. е по-лош или равен на отчета за 2015 г., а отчетът за 2021 г. е по-добър от разчета за 2021 г. се дава оценка „добро изпълнение“;
- Ако разчетът за 2021 г. е по-лош или равен на отчета за 2015 г., а отчетът за 2021 г. е по-лош от разчета за 2021 г. и от отчета за базовата 2015 г. се дава оценка „пълно неизпълнение“.

В следващата таблица е представена информация за оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност към края на 2021 г., съобразена с изискванията на чл. 37, ал. 1 и ал. 2 от НРКВКУ, съответно за коефициента Y_{2023} , отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност:

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2021 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	Изпълнение на одобрена стъпка (ПНп), %	Оценка на изпълнение е ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет						Крайна оценка Качество на информацията		
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	99,03%	99,81%	100,00%	99,81%	-0,78%	-0,97%	124,36%	добро	1	добро	-0,30%
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	0,00%	32,19%	12,19%	32,19%	-32,19%	-12,19%	37,87%	лошо	3	лошо	0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,67%	0,90%	0,46%	0,90%	-0,23%	0,21%	-91,30%	пълно неизпълнение	2	средно	0,60%
ПК12г	Събираемост	83,42%	87,02%	87,37%	87,02%	-3,60%	-3,95%	109,72%	добро	1	добро	-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	13,78%	44,50%	13,90%	44,50%	-30,72%	-0,12%	0,39%	пълно неизпълнение	3	лошо	0,60%
Стойност на коефициент У												0,90%

Изменение на одобрени цени на ВиК услуги за 2023 г.

Цени на ВиК услуги лв./куб.м. без ДДС	Одобрени цени, подлежащи на последваща корекция 2023 г.	Инфлация	X ₂₀₂₃ = E ₂₀₂₃ + Q _p 2023 + Q _и 2023 + Y ₂₀₂₃				X ₂₀₂₃	И - X	Ц ₂₀₂₃ = ЦБП 2023* (1+ И- X ₂₀₂₃)
			E ₂₀₂₃	Q _p 2023	Q _и 2023	Y ₂₀₂₃			Цени за утвърждаване след изменение 2023 г.
Доставяне вода на потребителите	1,989			0,036%	0,000%	0,900%	0,936%	-0,936%	1,970
Отвеждане на отпадъчни води	0,205			5,014%	0,000%	0,900%	5,914%	-5,914%	0,193
Пречистване на отпадъчни води									
Битови и приравнените към тях потребители	0,943			2,268%	0,000%	0,900%	3,168%	-3,168%	0,913
Промислени и други стопански потребители									
степен на замърсяване 1	1,162			2,268%	0,000%	0,900%	3,168%	-3,168%	1,125
степен на замърсяване 2	1,525			2,268%	0,000%	0,900%	3,168%	-3,168%	1,477
степен на замърсяване 3	2,212			2,268%	0,000%	0,900%	3,168%	-3,168%	2,142
Доставяне на вода с непитейни качества	0,661			0,000%	0,000%	0,900%	0,900%	-0,900%	0,655

Информация за разполагаем средномесечен паричен доход на лице от домакинство по области за 2021 г. от изследване „Наблюдение на домакинските бюджети“ е предоставена от Националния статистически институт (НСИ) с писмо с вх. № О-04-24-2 от 17.10.2022 г. с условието при публикуване на данните да бъдат посочени стойностите на максималната грешка за всяка област. В предходни писма НСИ посочва, че данните от всяко извадково статистическо изследване на ниски териториални нива са обременени с висока максимална грешка, което ги прави ненадеждни.

Анализ на социална поносимост на цените на ВиК услугите	Цени за утвърждаване след изменение 2023 г.
Комплексна цена за битови и приравнени към тях потребители, лв./м ³ с ДДС за 2023 г.	3,691
Социална поносимост на цените на ВиК услугите съгласно данни от НСИ за разполагаем доход на лице от домакинство за област София за 2021 г.	5,768
Заклучение: цените на ВиК услугите за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.	

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 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, чл. 26, ал. 1 и чл. 27, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, предлагаме КЕВР:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад;
2. Да приеме проект на решение за одобряване на бизнес план и за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София;
3. Да определи дата, час и място на провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
4. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, или други упълномощени от тях представители на дружеството;

5. Да определи дата, час и място на провеждане на обществено обсъждане на проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие;

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

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

Приложение: проект на решение.