



**РЕШЕНИЕ**

**№ БП-Ц-3**

**от 20.04.2018 г.**

**Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 20.04.2018 г., след като разгледа заявление с вх. № В-17-34-8 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „В и К” АД, гр. Ловеч като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление с вх. № В-17-34-9 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги и доклад с вх. № В-Дк-64 от 17.04.2018 г., установи следното:**

Административното производство е образувано във връзка със заявление с вх. № В-17-34-8 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „В и К” АД, гр. Ловеч като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление с вх. № В-17-34-9 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги.

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

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

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

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

- Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2017-2021 г., приети с решение по Протокол № 76 от 19.04.2016 г., т. 2 (Указания НРКВКУ);

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

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

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

С Решение № БП-030 от 04.12.2008 г. Комисията е одобрила бизнес план на „В и К” АД, гр. Ловеч за периода 2009 - 2013 г. С Решение № БП-32 от 19.05.2015 г. е одобрен допълнен бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на ВиК оператора за периода 2009 г. – 2013 г. С Решение № БП-2 от 06.01.2016 г. на КЕВР е одобрен допълнен бизнес план за развитие на дейността на „В и К” АД, гр. Ловеч за 2016 г.

Предвид обстоятелството, че 2016 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на „В и К” АД, гр. Ловеч и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2017-2021 г.

Според чл. 19, ал. 2 и ал. 3 от НРЦВКУ, заявлението за утвърждаване и одобряване на цени е неразделна част от бизнес плана на ВиК оператора съгласно чл. 10, ал. 3, т. 7 от ЗРВКУ и се подава едновременно с представянето на бизнес плана за одобряване по реда на НРКВКУ.

В изпълнение на горепосочените изисквания „В и К” АД, гр. Ловеч е представило в Комисията заявление с вх. № В-17-34-8 от 30.06.2016 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. и заявление с вх. № В-17-34-9 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги.

На 20.04.2017 г. е проведено обсъждане между експерти на КЕВР и представители на ВиК оператора на основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ. За проведеното обсъждане е съставен двустранен протокол, подписан от страните, като от страна на „В и К” АД, гр. Ловеч е поет ангажимент да представи в Комисията окончателен изменен бизнес план, с отразени корекции по точките от протокола, в срок до 23.06.2017 г.

В КЕВР е постъпило писмо с вх. № В-17-34-8 от 23.06.2017 г. от „В и К” АД, гр. Ловеч, с което дружеството е поискало удължаване на срока за представяне на окончателен изменен бизнес план в Комисията до 15.08.2017 г.

В посочения срок, както и след това „В и К” АД, гр. Ловеч не е представило в Комисията изменен бизнес план, поради което от Комисията е изпратено писмо с изх. № В-17-34-8 от 21.12.2017 г.

По силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес плановете е условие за одобряването им в частта за цените. Съгласно чл. 26, ал. 1 от НРЦВКУ, Комисията приема проект на общо решение по бизнес плана и ценовото заявление.

За разглеждане на подадените заявления със Заповед № 3-В-2 от 16.01.2017 г. на председателя на КЕВР е сформирана работна група.

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

### **1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор**

„В и К” АД, гр. Ловеч е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 110549443, със седалище и адрес на управление: гр. Ловеч 5500, ул. "Райна Княгиня" № 1 А. Дружеството е с уставен капитал в размер на 237 111 (двеста тридесет и седем хиляди сто и единадесет) лева със смесена (51 % държавна и 49 % общинска) собственост на активите.

Управителен орган на дружеството е тричленен Съвет на директорите в състав: Данаил Красимиров Събевски, Иван Димитров Чулев, и Йордан Дониславов Досев. Дружеството се представлява в отношенията с трети лица от Данаил Красимиров Събевски – изпълнителен директор и е с предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро-топло-енергийни системи /включително пречиствателни станции/, както и всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени със закон.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн. ДВ. бр. 47 от 2009 г.) във връзка с чл.198а от Закона за водите (ЗВ) са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техния обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „В и К” АД, гр. Ловеч под номер 22 в решението, включваща общини: Ловеч, Априлци, Летница, Луковит, Тетевен, Угърчин и Ябланица.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от асоциацията по ВиК, в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на ВиК системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини. За обособената територия на „В и К” АД, гр. Ловеч е учредена асоциация по ВиК (АВиК) - Ловеч с ЕИК 175931565.

Съгласно 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. Съгласно чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, възлагането на дейностите по чл. 198о, ал. 1 се извършва с договор по реда на ЗВ или по реда на Закона за концесиите.

Между АВиК - Ловеч и ВиК оператора на 01.05.2016 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.

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

**Видно от гореизложеното, това условие е изпълнено за „В и К” АД, гр. Ловеч. Дружеството отговаря и на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, съгласно което ВиК оператори са всички предприятия с предмет на дейност извършване на ВиК услуги.**

Съгласно чл. 198о, ал. 7 от ЗВ, изискванията и критериите за ВиК операторите се определят с наредба на Министерския съвет. В чл. 22 от Наредбата за изискванията и критериите за ВиК операторите и за квалификацията на персонала им (Наредбата), в сила от 26.01.2018 г., приета с Постановление № 11 на Министерския съвет от 23.01.2018 г., обн. ДВ, бр. 9 от 26 януари 2018 г., е предвидено, че компетентен орган, който съблюдава спазването и изпълнението на изискванията по глава втора с изключение на чл. 9 от Наредбата, е Асоциация по ВиК - в случаите по чл. 198б, т. 2 от Закона за водите. В тази връзка, съгласно чл. 23, ал. 4 от Наредбата, ВиК операторът следва в 30-дневен срок да уведоми компетентния орган по чл. 22, когато престане да отговаря на изисквания по глава втора, а съгласно ал. 5 от Наредбата, ВиК операторът е длъжен да подава към компетентния орган по чл. 22 актуална информация за изпълнението на изискванията по глава втора за всяка календарна година. Доколкото,

не е приета наредбата по чл.198х от ЗВ, с която министърът на регионалното развитие и благоустройството следва да определи условията и реда за създаване и поддържане на Единната информационна система и на регистъра на асоциациите по ВиК и на ВиК операторите по чл. 198р от ЗВ, не е възможно да се осъществи проверка относно евентуална промяна на границите на обособената територия на „В и К” АД, гр. Ловеч по реда на ЗВ след сключването на договора по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ. В този смисъл следва да се приеме, че обхватът на обособената територия на „В и К” АД, гр. Ловеч и нейните граници са определени по силата на Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството.

**Доколкото „В и К” АД, гр. Ловеч има обособена територия по смисъла на чл. 198а, ал. 1 от ЗВ и сключен договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, както и предоставяне на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане по смисъла на чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, са налице условия за разглеждане на представените в Комисията бизнес план и заявление за цени.**

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

Правомощията на АВиК са посочени в чл. 198в, ал. 4 от ЗВ, съгласно която същата определя или избира ВиК оператора и сключва договор; изработва и приема регионални генерални планове на ВиК системи и съоръжения и генерални планове на ВиК системи и съоръжения на агломерации над 10 000 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 на 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 и „В и К” АД, гр. Ловеч като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 5 582 000 лева без ДДС, или средно в размер на

372 133 лв./год. (за 15-годишен срок на договора).

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

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

| Инвестиционна програма (в хил.лв.) | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    | общо         |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Доставяне вода на потребителите    | 111        | 168        | 118        | 167        | 332        | <b>896</b>   |
| Отвеждане на отпадъчна вода        | 10         | 25         | 25         | 43         | 57         | <b>160</b>   |
| Пречистване на отпадъчна вода      | 35         | 35         | 30         | 27         | 36         | <b>163</b>   |
| <b>Общо</b>                        | <b>156</b> | <b>228</b> | <b>173</b> | <b>237</b> | <b>425</b> | <b>1 219</b> |

В бизнес плана на „В и К” АД, гр. Ловеч, инвестиционната програма е както следва:

| Услуга                        | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      | Общо         | Вкл. публични ВиК активи | Вкл. собствени ВиК активи |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| Водоснабдяване:               | 1 143        | 1 397        | 1 490        | 1 670        | 1 876        | <b>7 575</b> | <b>7 009</b>             | <b>566</b>                |
| Отвеждане:                    | 312          | 50           | 55           | 62           | 65           | <b>544</b>   | <b>291</b>               | <b>253</b>                |
| Пречистване:                  | 184          | 112          | 95           | 119          | 115          | <b>626</b>   | <b>420</b>               | <b>205</b>                |
| ВС Друг ВиК оператор, в т.ч.: |              |              |              |              |              |              |                          |                           |
| ВС Черни осъм                 | 22           | 25           | 26           | 28           | 30           | <b>131</b>   | <b>131</b>               | <b>0</b>                  |
| ВС Златна панега              | 9            | 9            | 10           | 11           | 11           | <b>50</b>    | <b>50</b>                | <b>0</b>                  |
| ВС Топля                      | 1            | 2            | 2            | 2            | 2            | <b>9</b>     | <b>9</b>                 | <b>0</b>                  |
| ВС Априлци                    | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | <b>4</b>     | <b>4</b>                 | <b>0</b>                  |
| <b>Общо</b>                   | <b>1 673</b> | <b>1 595</b> | <b>1 679</b> | <b>1 892</b> | <b>2 100</b> | <b>8 939</b> | <b>7 914</b>             | <b>1 025</b>              |

Вижда се, че предложените от дружеството инвестиции в публични активи надхвърлят задължителните инвестиции по договор като обща сума и суми за отделните регулирани услуги.

На проведено на 03.07.2017 г. заседание на общото събрание на Асоциацията по ВиК на обособената територия, обслужвана от „В и К” АД, гр. Ловеч, под т. 3 от дневния ред на заседанието е включено обсъждане и гласуване на основание чл. 198в, ал. 4, т. 5 от ЗВ, на бизнес плана на ВиК оператора за регулаторен период 2017 – 2021 г. След изказване на изпълнителния директор на „В и К” АД, гр. Ловеч, инж. Данаил Събевски, относно предстояща корекция на БП от страна на ВиК оператора, гласуване не е проведено.

Информация за последващо съгласувателно решение от АВиК – Ловеч не е установена и при направена проверка на електронната страница на Областна администрация - Ловеч.

Следователно няма взето решение на АВиК – Ловеч за съгласуване на бизнес плана на ВиК оператора, с което да се удостовери, че предложената инвестиционна програма в бизнес плана на „В и К” АД, гр. Ловеч съответства на приетите регионални генерални планове и генерални планове на агломерации над 10 000 е.ж. и на дългосрочните и краткосрочни инвестиционни програми към тях.

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

Съгласно Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. на КЕВР, „В и К” АД, гр. Ловеч попада в групата на средните ВиК оператори.

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 подаденото първоначално заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги е представено копие на обява във вестник „Зетра“, бр. 48 от 30.06.2016 г.

Бизнес планът е представен в Комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Справките и останалите документи, представени от ВиК оператора, са подписани от управителя и главния счетоводител, но при направена проверка се установява, че не е налице съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител.

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

В изпълнение на т.10.1 и т. 10.2 от Указания НРКВКУ към бизнес плана са приложени копия от писма, с които ВиК операторът е внесъл бизнес плана в АВиК и/или Общинските съвети за съответната обособена територия, с оглед изпълнението на изискванията на ЗВ и ЗРВКУ. Съгласувателен протокол от Общо събрание на АВиК не е представен.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 20.04.2017 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „В и К” АД, гр. Ловеч, 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 и е уточнено, че дружеството ще представи преработен, изменен и допълнен бизнес план и ценово заявление след отстраняване на констатираните грешки, пропуски, липса на обосновки и несъответствия с указанията на Комисията в срок до 23.06.2017 г.

Дружеството е изпратило в КЕВР писмо с вх. № В-17-34-8 от 23.06.2017 г., с което е поискало удължаване на срока за представяне на окончателен изменен бизнес план в Комисията до 15.08.2017 г.

В посочения удължен срок, както и след това „В и К” АД, гр. Ловеч не е изпълнило така поетия ангажимент и до този момент не е представило в Комисията преработен бизнес план и ценово заявление. Изпратено е напомнително писмо с изх. № В-17-34-8 от 21.12.2017 г. и са проведени редица телефонни разговори с представители на ВиК оператора, но без резултат.

#### **Установяват се следните несъответствия:**

1. Представената текстова част не отговаря на изискванията на НРКВКУ и Указания НРКВКУ, доколкото не е представена необходимата информация по всички точки от структурата, одобрена от КЕВР, като липсва и допълнителна информация и обосновки за водоснабдителните системи за друг ВиК оператор.

2. Не е представена информация в частта „Описание на ВиК системите“ за всички услуги относно новите публични дълготрайни активи, които ще се предоставят на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка през периода на бизнес плана.

3. В частта „Резултати от консултациите с потребителите на ВиК оператор“ не е

представена конкретна информация относно проведени консултации с потребителите и резултатите от тях, констатирани проблеми и предложения за тяхното решаване, съгласно изискванията на чл. 26, ал. 1, т. 1, б. „б“ от НРКВКУ.

4. Представена е част от изисканата от КЕВР информация с писмо с изх. № В-17-00-7 от 15.07.2016 г. относно окончателни протоколи за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора; списъци на дълготрайни активи, които се изваждат от баланса на дружеството; списъци на активи, които остават в баланса на дружествата като корпоративна собственост; декларация за достоверност на данните, с която се удостоверява, че приложените електронни списъци на активи съвпадат с окончателните протоколи за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията по смисъла на §9 от ЗИД на ЗВ (обн. ДВ бр.103 от 2013 г. изм. и доп., бр. 58 от 2015 г.) и отчет и прогноза на дължностно щатно разписание.

5. Не са представени изисканите от КЕВР с писмо с изх. № В-17-00-8 от 26.07.2016 г. приложения, както следва: (1) Справка-обосновка за прогнозите за фактурираните количества; (2) Справка-обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана и техния ефект върху фактурираните количества; (3) Справка-обосновка за единични цени за ремонт и подмяна на ВиК мрежи; (4) Справка-обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г.; (5) Справка-обосновка за прогнозни бъдещи разходи за нови обекти и/или дейности; (6) Справка-обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация.

6. Дружеството експлоатира пет обособени водоснабдителни системи (ВС) с различни действащи цени, съгласно Решение № Ц-37 от 26.09.2012 г., в сила от 01.10.2012 г. на КЕВР, както следва:

- ВС „Област Ловеч“ – по която се предоставят услугите: доставяне на питейна вода, отвеждане на отпадъчна вода и пречистване на отпадъчни води на обособената територия, обслужвана от ВиК оператора;
- ВС „Черни Осъм“ – по която се доставя питейна вода на „ВиК - Стенето“ ЕООД, гр. Троян, „ВиК“ ЕООД, гр. Плевен;
- ВС „Златна Панега“ – по която се доставя питейна вода на „ВиК“ ЕООД, гр. Плевен;
- ВС „Топля“ – по която се доставя питейна вода на „ВиК - Стенето“ ЕООД, гр. Троян;
- ВС „Априлци“ - по която се доставя питейна вода на „ВиК - Стенето“ ЕООД, гр. Троян.

Във връзка с разпоредбите на §68 на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 58 от 31.07.2015г.), в чл. 14, ал. 1 на ЗРВКУ е премахната възможността ВиК операторите да предлагат цени на ВиК услуги по потребителски групи в зависимост от потребяваното количество вода и технологията на добиване и доставяне на водата и е въведена нова алинея 2, съгласно която ВиК операторите прилагат принципа на единна цена на ВиК услуга на обособената територия, който се спазва задължително за цените на ВиК услугите „доставяне на вода на потребителите и/или на други ВиК оператори“ и „отвеждане на отпадъчните води“.

В тази връзка „ВиК“ АД, гр. Ловеч следва да обособи системи за предоставяне на ВиК услуги на потребителите и за доставяне на вода на други ВиК оператори („ВиК“ ЕООД, гр. Плевен и „ВиК – Стенето“ ЕООД, гр. Троян), съгласно разпоредбата на чл. 14, ал. 2 на ЗРВКУ.

7. От прегледа на заявление за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-34-9 от 30.06.2016 г. е видно, че е налице несъответствие с разпоредбата на чл. 7, ал. 3 от НРЦВКУ, съгласно която, утвърдените и одобрени цени се закръгляват до третия знак след десетичната

запетая. Предложените за утвърждаване и одобряване цени на ВиК услуги в заявлението са закръглени до втория знак след десетичната запетая. На следващо място, в заявлението дружеството не е посочило предложените в бизнес плана цени за доставяне на вода на друг ВиК оператор, в съответствие с чл. 19, ал. 2 на НРЦВКУ, съгласно който заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги е неразделна част от бизнес плана.

## I. Техническа част на бизнес плана

### 2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

Съгласно Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството, територия на „В и К” АД, гр. Ловеч обхваща общините Ловеч, Априлци, Летница, Луковит, Тетевен, Угърчин и Ябланица. Информация за променливи за изчисление на показателите за качество и друга техническа информация е представена в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

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

| Описание на параметъра                                                                                           | Ед. мярка   | Стойност на параметъра |               |               |               |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                  |             | 2015 г.                | 2017 г.       | 2018 г.       | 2019 г.       | 2020 г.       | 2021 г.       |
| Общ брой на населението ползващо услугата доставяне на вода на потребителите                                     | брой        | 99 100                 | 95 930        | 94 798        | 93 220        | 92 247        | 90 917        |
| Брой население ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води                                                     | брой        | 35 392                 | 40 675        | 41 263        | 40 780        | 40 274        | 39 841        |
| Брой население ползващо услугата пречистване на отпадъчни води                                                   | брой        | 32 149                 | 37 549        | 38 172        | 37 733        | 37 270        | 36 873        |
| <b>Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора</b> | <b>брой</b> | <b>101 413</b>         | <b>98 166</b> | <b>96 543</b> | <b>94 920</b> | <b>93 297</b> | <b>91 857</b> |
| Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода                                        | брой        | 85                     | 85            | 86            | 86            | 86            | 86            |
| Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води                              | брой        | 3                      | 7             | 12            | 12            | 12            | 12            |
| Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води                            | брой        | 1                      | 5             | 10            | 10            | 10            | 10            |
| <b>Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период</b>           | <b>брой</b> | <b>88</b>              | <b>88</b>     | <b>88</b>     | <b>88</b>     | <b>88</b>     | <b>88</b>     |

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 |         |         |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                 |           | 2015 г.                | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| Общ брой водоизточници (основни и резервни)                                     | брой      | 226                    | 229     | 229     | 229     | 229     | 229     |
| Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)                          | брой      | 0                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Общ брой резервоари (водоеми)                                                   | брой      | 199                    | 205     | 205     | 205     | 205     | 205     |
| Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)                                  | брой      | 88                     | 89      | 89      | 89      | 89      | 89      |
| Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа. | км        | 1 801                  | 1 808   | 1 813   | 1 818   | 1 823   | 1 828   |
| Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.           | брой      | 98                     | 98      | 98      | 98      | 98      | 98      |
| Общ брой на сградните водопроводни отклонения                                   | брой      | 52 779                 | 52 905  | 52 985  | 53 065  | 53 145  | 53 225  |
| Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).                               | брой      | 53 183                 | 53 280  | 53 360  | 53 440  | 53 520  | 53 600  |
| Общ брой на сградните канализационни отклонения                                 | брой      | 7 229                  | 10 907  | 11 596  | 11 616  | 11 621  | 11 641  |
| Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора          | км        | 94                     | 168     | 183     | 185     | 187     | 190     |



|                                                          |      |   |   |    |    |    |    |
|----------------------------------------------------------|------|---|---|----|----|----|----|
| Общ брой канализационни помпени станции (КПС)            | брой | 0 | 1 | 1  | 1  | 1  | 1  |
| Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ) | брой | 1 | 5 | 10 | 10 | 10 | 10 |

### Установяват се следните несъответствия:

1. Съгласно изискванията на т. 25 от Указания НРКВКУ, iDMAт е общият брой на водомерните зони в обслужваната от ВиК оператора територия и се определя както следва: населени места с население под 2 000 жители съгласно регистрите на НСИ се приемат за една водомерна зона; населени места с население между 2 000 и 10 000 жители съгласно регистрите на НСИ се приемат за една водомерна зона, освен ако ВиК операторът не планира вътрешно зонироване; населени места с население над 10 000 жители съгласно регистрите на НСИ следва да бъдат вътрешно зонирани. В последните два случая в текстовата част на бизнес плана се посочва общият брой водомерни зони за съответното населено място, в съответствие с планираните експлоатационни и инвестиционни мерки по години. Дружеството следва да представи списък с общия брой водомерни зони iDMAт за всяко населено място с население над 2 000 жители в съответствие с планираните инвестиционни и експлоатационни мерки по години, съгласно т. 25 от Указанията НРКВКУ.

2. Данните относно променливи C8 и iC8 - обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа не са планирани коректно, доколкото дружеството е предвидило увеличение на водопроводната мрежа само в променлива C8. Дружеството следва да коригира прогнозните данни за 2017-2021 г. относно променливите C8 и iC8, като се приведат в съответствие.

3. Общият брой на СКО (променлива C29) се увеличава за периода на бизнес плана с 6,7% през 2021 г. спрямо 2017 г., което от една страна не съответства на прогнозираното намаление на обслужваното население с 2,1%, увеличението на брой потребители за услугата отвеждане на отпадъчни води с 1,1% за същия период, и от друга страна на броя присъединени поземлени имоти за периода (променлива iwE8). Дружеството следва да представи обосновка относно констатираните несъответствия или да коригира прогнозните данни в бизнес плана.

4. Констатира се несъответствие между данните в бизнес плана относно общ брой аварии по водопроводната мрежа, вкл. фитинги (D28), за отчетната 2015 г. (2299 бр.), и отчетния доклад за 2015 г. общо за довеждаща и разпределителна мрежа (1769 бр.), за което следва да се представи обосновка.

## 2.2. Водни количества

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

| Описание                                         | Мярка                  | 2015 г.   | 2016 г.   | 2017 г.   | 2018 г.   | 2019 г.   | 2020 г.   | 2021 г.   |
|--------------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Доставяне на вода на потребители</b>          |                        |           |           |           |           |           |           |           |
| Общо количество вода на входа на системата A3/Q4 | м <sup>3</sup> /год    | 9 591 175 | 9 342 094 | 9 846 558 | 9 368 609 | 9 298 280 | 9 248 911 | 9 210 934 |
| Обща законна консумация iA14/Q5                  | м <sup>3</sup> /год    | 4 672 152 | 4 611 456 | 4 793 817 | 4 573 910 | 4 572 022 | 4 587 565 | 4 590 621 |
|                                                  | %                      | 48,7%     | 49,4%     | 48,7%     | 48,8%     | 49,2%     | 49,6%     | 49,8%     |
| Продадена фактурирана вода Q3                    | м <sup>3</sup> /год    | 4 319 657 | 4 253 731 | 4 450 332 | 4 230 451 | 4 228 935 | 4 244 702 | 4 247 939 |
|                                                  | %                      | 45,0%     | 45,5%     | 45,2%     | 45,2%     | 45,5%     | 45,9%     | 46,1%     |
| Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)             | м <sup>3</sup> /год    | 352 495   | 357 725   | 343 485   | 343 459   | 343 087   | 342 863   | 342 682   |
|                                                  | %                      | 3,68%     | 3,83%     | 3,49%     | 3,67%     | 3,69%     | 3,71%     | 3,72%     |
| Общи загуби на вода A15(Q6)                      | м <sup>3</sup> /год    | 4 919 023 | 4 730 638 | 5 052 741 | 4 794 699 | 4 726 258 | 4 661 346 | 4 620 313 |
|                                                  | %                      | 51,3%     | 50,6%     | 51,3%     | 51,2%     | 50,8%     | 50,4%     | 50,2%     |
|                                                  | м <sup>3</sup> /км/ден | 7,48      | 7,19      | 7,68      | 7,29      | 7,18      | 7,08      | 7,02      |
| Търговски загуби на вода Q8                      | м <sup>3</sup> /год    | 907 177   | 862 796   | 864 337   | 849 310   | 836 206   | 823 283   | 810 798   |

|                                                           |                        |           |           |           |           |           |           |           |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                           | %                      | 9,5%      | 9,2%      | 8,8%      | 9,1%      | 9,0%      | 8,9%      | 8,8%      |
| Реални загуби на вода Q7                                  | м <sup>3</sup> /год    | 4 011 846 | 3 867 842 | 4 188 404 | 3 945 389 | 3 890 052 | 3 838 063 | 3 809 515 |
|                                                           | %                      | 41,8%     | 41,4%     | 42,5%     | 42,1%     | 41,8%     | 41,5%     | 41,4%     |
| Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9                | м <sup>3</sup> /год    | 5 271 518 | 5 088 363 | 5 396 226 | 5 138 158 | 5 069 345 | 5 004 209 | 4 962 995 |
|                                                           | %                      | 55,0%     | 54,5%     | 54,8%     | 54,8%     | 54,5%     | 54,1%     | 53,9%     |
|                                                           | м <sup>3</sup> /км/ден | 8,02      | 7,73      | 8,20      | 7,81      | 7,70      | 7,60      | 7,54      |
| Отвеждане на отпадъчни води                               |                        |           |           |           |           |           |           |           |
| Отведени количества отпадъчни води                        | м <sup>3</sup> /год    | 2 044 850 | 2 045 627 | 2 469 199 | 2 311 191 | 2 317 338 | 2 323 852 | 2 332 776 |
|                                                           | %                      | 47,3%     | 48,1%     | 55,5%     | 54,6%     | 54,8%     | 54,7%     | 54,9%     |
| Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. | м <sup>3</sup> /год    | 1 505 115 | 1 550 227 | 1 789 881 | 1 711 176 | 1 718 606 | 1 726 403 | 1 736 610 |
| Промислени и други стопански потребители                  | м <sup>3</sup> /год    | 539 736   | 495 400   | 679 318   | 600 015   | 598 732   | 597 449   | 596 166   |
| Пречистяване на отпадъчни води                            |                        |           |           |           |           |           |           |           |
| Пречистени количества отпадъчни води                      | м <sup>3</sup> /год    | 1 888 060 | 1 886 269 | 2 325 822 | 2 159 457 | 2 166 621 | 2 172 693 | 2 181 084 |
|                                                           | %                      | 43,7%     | 44,3%     | 52,3%     | 51,0%     | 51,2%     | 51,2%     | 51,3%     |
| Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. | м <sup>3</sup> /год    | 1 386 400 | 1 426 269 | 1 671 040 | 1 594 989 | 1 603 454 | 1 610 826 | 1 620 514 |
| Количества пречистени отпадъчни води                      | м <sup>3</sup> /год    | 1 386 400 | 1 426 269 | 1 671 040 | 1 594 989 | 1 603 454 | 1 610 826 | 1 620 514 |
| Промислени и други стопански потребители                  | м <sup>3</sup> /год    | 501 661   | 460 000   | 654 782   | 564 467   | 563 167   | 561 867   | 560 569   |
| Пречистени количества отпадъчна вода според:              | м <sup>3</sup> /год    |           |           |           |           |           |           |           |
| степен на замърсеност 1                                   | м <sup>3</sup> /год    | 283 354   | 285 000   | 445 966   | 364 467   | 363 167   | 361 867   | 360 569   |
| степен на замърсеност 2                                   | м <sup>3</sup> /год    | 188 899   | 150 000   | 156 214   | 175 000   | 175 000   | 175 000   | 175 000   |
| степен на замърсеност 3                                   | м <sup>3</sup> /год    | 29 408    | 25 000    | 52 602    | 25 000    | 25 000    | 25 000    | 25 000    |

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 55,0% /8,02 м<sup>3</sup>/км/д през 2015 г. до 53,9% / 7,54 м<sup>3</sup>/км/д през 2021 г.;
- Фактурираната доставена вода намалява от 4 320 хил. м<sup>3</sup> през 2015 г. до 4 248 хил. м<sup>3</sup> през 2021 г.
- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 2 045 хил. м<sup>3</sup> през 2015 г. (47,3% от фактурирана доставена вода) до 2 333 хил. м<sup>3</sup> (54,9% от фактурирана доставена вода).
- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 1 888 хил. м<sup>3</sup> през 2015 г. (43,7% от фактурирана доставена вода) до 2 181 хил. м<sup>3</sup> (51,3% от фактурирана доставена вода).

#### Установяват се следните несъответствия:

1. Констатира се несъответствието между данните в бизнес плана относно общото количество вода, подадена на входа на системата (А3/Q4) за 2015 г. в размер на 9 591 175 м<sup>3</sup> и данните в отчетния доклад за 2015 г. – 9 242 352 м<sup>3</sup>, съответно несъответствие относно неносеща приходи вода (Неотчетена вода) Q9 в процентно и реално изражение м<sup>3</sup>/км/ден. В тази връзка в Протокола от проведеното на 20.04.2017 г. обсъждане на бизнес плана дружеството е посочило, че в бизнес плана е представена коректно информацията за вход ВС, като са включени и количествата загуби от системата за друг ВиК оператор, които до момента не са отчитани в основната ВС. В отчета за 2015 г. не са посочени и количества за оросяване на дренаж.

2. Доколкото дружеството не е представило изисканата с писмо изх. № В-17-00-8 от 26.07.2016 г. информация в Приложение 1: Справка - обосновка за прогнозите за фактурирани количества и Приложение 2: Справка - обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана и техния ефект върху фактурираните количества, не може да се оцени дали са спазени изискванията по т. 45.3 от Указанията НРЦВКУ относно прогнозиране на фактурираните водни количества за периода 2018-2021 г. за услугата доставяне на вода на потребителите, съгласно които темпът на

изменение на същите следва да отчете прогнозите за изменение на обслужваното население и същевременно положителен ефект от намаление на търговските загуби спрямо количествата за 2017 г.

3. Констатира се намаление на фактурираните количества отведени отпадъчни води за 2021 г. спрямо 2017 г. с 5,5%, което не съответства на прогнозата за общия брой обслужвано население за същия период. Дружеството следва да представи обосновка и прогнозите да се ревизират като се отчете ефект от планираното присъединяване на нови обекти за периода на бизнес плана, съгласно т. 45.3 от Указанията НРЦВКУ.

4. Констатира се намаление на фактурираните количества пречистени отпадъчни води за 2021 г. спрямо 2017 г. с 6,2%, което не съответства на прогнозата за общия брой обслужвано население за същия период. Дружеството следва да представи обосновка и прогнозите да се ревизират като се отчете ефект от планираното присъединяване на нови обекти за периода на бизнес плана, съгласно т. 45.3 от Указанията НРЦВКУ.

По отношение на останалите водоснабдителни системи са предложени следните количества:

| Водоснабител на система                                  | Категория                      | Мярка               | 2015 г.    | 2016 г.    | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Черни Осъм"    | Общо количество на вход ВС, Q4 | м <sup>3</sup> /год | 16 590 826 | 15 499 862 | 14 938 416 | 14 482 485 | 14 484 277 | 14 481 392 | 14 482 110 |
|                                                          | Продадена фактурирана вода, Q3 | м <sup>3</sup> /год | 15 872 388 | 14 663 000 | 14 291 952 | 13 855 200 | 13 855 200 | 13 855 200 | 13 855 200 |
|                                                          | Неносеща приходи вода, Q9      | м <sup>3</sup> /год | 718 438    | 836 862    | 646 464    | 627 285    | 629 077    | 626 192    | 626 910    |
|                                                          |                                | %                   | 4,3%       | 5,4%       | 4,3%       | 4,3%       | 4,3%       | 4,3%       | 4,3%       |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Златна Панега" | Общо количество на вход ВС, Q4 | м <sup>3</sup> /год | 2 181 088  | 2 005 170  | 2 027 278  | 2 025 566  | 2 025 949  | 2 026 141  | 2 026 334  |
|                                                          | Продадена фактурирана вода, Q3 | м <sup>3</sup> /год | 2 072 700  | 1 900 000  | 1 926 552  | 1 926 552  | 1 926 552  | 1 926 552  | 1 926 552  |
|                                                          | Неносеща приходи вода, Q9      | м <sup>3</sup> /год | 82 467     | 70 113     | 71 238     | 69 335     | 69 604     | 69 738     | 69 873     |
|                                                          |                                | %                   | 3,8%       | 3,5%       | 3,5%       | 3,4%       | 3,4%       | 3,4%       | 3,4%       |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Топля"         | Общо количество на вход ВС, Q4 | м <sup>3</sup> /год | 97 935     | 80 001     | 103 463    | 95 747     | 95 872     | 96 000     | 96 131     |
|                                                          | Продадена фактурирана вода, Q3 | м <sup>3</sup> /год | 86 363     | 70 000     | 91 345     | 85 000     | 85 000     | 85 000     | 85 000     |
|                                                          | Неносеща приходи вода, Q9      |                     | 9 592      | 7 819      | 9 476      | 8 402      | 8 500      | 8 600      | 8 702      |
|                                                          |                                | %                   | 9,8%       | 9,8%       | 9,2%       | 8,8%       | 8,9%       | 9,0%       | 9,1%       |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Априлци"       | Общо количество на вход ВС, Q4 | м <sup>3</sup> /год | 20 601     | 17 104     | 24 285     | 22 593     | 22 622     | 22 556     | 22 491     |
|                                                          | Продадена фактурирана вода, Q3 | м <sup>3</sup> /год | 18 274     | 14 500     | 21 168     | 20 000     | 20 000     | 20 000     | 20 000     |
|                                                          | Неносеща приходи вода, Q9      | м <sup>3</sup> /год | 2 327      | 2 604      | 3 117      | 2 593      | 2 622      | 2 556      | 2 491      |
|                                                          |                                | %                   | 11,3%      | 15,2%      | 12,8%      | 11,5%      | 11,6%      | 11,3%      | 11,1%      |

#### Установяват се следните несъответствия:

5. В бизнес плана липсва обосновка и анализ относно начина, по който са прогнозираните фактурираните водни количества на „ВиК- Стенето“ ЕООД, гр. Троян и „ВиК“ ЕООД, гр. Плевен за периода 2018-2021 г. Дружеството следва да представи анализ относно прогнозираните за периода 2017-2021 г. фактурирани водни количества на „ВиК – Стенето“ ЕООД, гр. Троян и „ВиК“ ЕООД, гр. Плевен.

### 2.3. Персонал

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

| Наименование | Доставяне на вода на потребителите | Отвеждане на отпадъчните води |
|--------------|------------------------------------|-------------------------------|
|--------------|------------------------------------|-------------------------------|

|                                                                                                                  | 2015<br>г.                                      | 2016<br>г.   | 2017<br>г.  | 2018<br>г.  | 2019<br>г.  | 2020<br>г.  | 2021<br>г.  | 2015<br>г.                             | 2016<br>г.   | 2017<br>г.   | 2018<br>г.   | 2019<br>г.   | 2020<br>г.   | 2021<br>г.   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Брой лица по щатно разписание                                                                                    |                                                 |              |             |             |             |             |             |                                        |              |              |              |              |              |              |
| <b>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)</b>                                           | <b>274</b>                                      | <b>287</b>   | <b>278</b>  | <b>272</b>  | <b>268</b>  | <b>264</b>  | <b>261</b>  | <b>6</b>                               | <b>6</b>     | <b>9</b>     | <b>9</b>     | <b>9</b>     | <b>9</b>     | <b>9</b>     |
| <i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>        |                                                 |              | 2%          | 0%          | -2%         | -4%         | -4%         |                                        |              | 58%          | 58%          | 58%          | 58%          | 58%          |
| <b>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)</b>                                  | <b>7,42</b>                                     | <b>6,96</b>  | <b>7,49</b> | <b>7,56</b> | <b>7,64</b> | <b>7,71</b> | <b>7,78</b> | <b>10,98</b>                           | <b>18,23</b> | <b>11,02</b> | <b>11,13</b> | <b>11,23</b> | <b>11,34</b> | <b>11,45</b> |
| Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                                    | 1,42                                            | 1,47         | 1,44        | 1,45        | 1,47        | 1,48        | 1,49        | 2,37                                   | 3,83         | 2,38         | 2,40         | 2,43         | 2,45         | 2,47         |
| Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                                       | 1,02                                            | 0,96         | 1,04        | 1,05        | 1,06        | 1,07        | 1,08        | 1,37                                   | 1,85         | 1,39         | 1,40         | 1,42         | 1,43         | 1,44         |
| <i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i> |                                                 |              | 1%          | 2%          | 3%          | 4%          | 5%          |                                        |              | 0%           | 1%           | 2%           | 3%           | 4%           |
| Наименование                                                                                                     | Пречистване на отпадъчните води                 |              |             |             |             |             |             | Доставяне на вода за друг ВиК оператор |              |              |              |              |              |              |
|                                                                                                                  | 2015<br>г.                                      | 2016<br>г.   | 2017<br>г.  | 2018<br>г.  | 2019<br>г.  | 2020<br>г.  | 2021<br>г.  | 2015<br>г.                             | 2016<br>г.   | 2017<br>г.   | 2018<br>г.   | 2019<br>г.   | 2020<br>г.   | 2021<br>г.   |
| Брой лица по щатно разписание                                                                                    |                                                 |              |             |             |             |             |             |                                        |              |              |              |              |              |              |
| <b>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)</b>                                           | <b>28</b>                                       | <b>28</b>    | <b>51</b>   | <b>58</b>   | <b>58</b>   | <b>58</b>   | <b>58</b>   | <b>41</b>                              | <b>40</b>    | <b>40</b>    | <b>40</b>    | <b>40</b>    | <b>41</b>    | <b>41</b>    |
| <i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>        |                                                 |              | 81%         | 106%        | 106%        | 106%        | 106%        |                                        |              | -3%          | -3%          | -2%          | -2%          | -2%          |
| <b>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)</b>                                  | <b>10,92</b>                                    | <b>15,10</b> | <b>8,82</b> | <b>8,60</b> | <b>8,67</b> | <b>8,76</b> | <b>8,86</b> | <b>16,37</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                                    | 2,09                                            | 3,22         | 1,71        | 1,67        | 1,68        | 1,70        | 1,71        | 2,99                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                                       | 1,42                                            | 1,60         | 1,19        | 1,17        | 1,18        | 1,19        | 1,20        | 1,76                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <i>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г.</i> |                                                 |              | -19%        | -21%        | -21%        | -20%        | -19%        |                                        |              | -100%        | -100%        | -100%        | -100%        | -100%        |
| Наименование                                                                                                     | Общо за дружеството (вкл. нерегулирана дейност) |              |             |             |             |             |             |                                        |              |              |              |              |              |              |
|                                                                                                                  | 2015<br>г.                                      | 2016<br>г.   | 2017<br>г.  | 2018<br>г.  | 2019<br>г.  | 2020<br>г.  | 2021<br>г.  |                                        |              |              |              |              |              |              |
| Брой лица по щатно разписание                                                                                    | 0                                               | 0            | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                                        |              |              |              |              |              |              |
| <b>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)</b>                                           | <b>349</b>                                      | <b>361</b>   | <b>379</b>  | <b>380</b>  | <b>376</b>  | <b>372</b>  | <b>370</b>  |                                        |              |              |              |              |              |              |
| <i>Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ) - темп на изменение спрямо 2015 г.</i>        |                                                 |              | 9%          | 9%          | 8%          | 7%          | 6%          |                                        |              |              |              |              |              |              |
| <b>Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)</b>                                  | <b>8,83</b>                                     | <b>7,01</b>  | <b>6,96</b> | <b>7,01</b> | <b>7,07</b> | <b>7,13</b> | <b>7,19</b> |                                        |              |              |              |              |              |              |

|                                                                                                           |      |      |      |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Среден размер на социални осигуровки на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                             | 1,68 | 1,49 | 1,34 | 1,35 | 1,36 | 1,38 | 1,39 |
| Среден размер на социални разходи на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)                                | 1,15 | 0,92 | 0,96 | 0,96 | 0,97 | 0,98 | 0,99 |
| Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) темп на изменение спрямо 2015 г. |      |      | -21% | -21% | -20% | -19% | -19% |

#### **Установяват се следните несъответствия:**

1. Не е представена текстова част по всички точки от структурата, одобрена от КЕВР, като липсва и допълнителна информация относно персонала, включително и за водоснабдителните системи за друг ВиК оператор.

2. Не е представено щатното разписание, изискано от КЕВР с писмо изх. № В-17-00-7 от 15.07.2016 г.

3. За всички ВС не са посочени данни за брой лица по щатно разписание (ред 1.3.) и за разходи за възнаграждения на персонал на база щатно разписание (редове 3.1., 3.2., 3.3. и 3.4.).

4. Констатира се несъответствие между данните в Справка № 5 за средно-списъчен брой лица без трудов договор (т.1.2) за услугата доставяне на вода, като същевременно в Справка № 12 „Годишни разходи“ е посочен разход за суми по граждански договори и хонорари.

5. В модела за ВС Основна в колоните „За друг ВиК оператор“ (колони от AL до AR) не са посочени сумарно за всички обособени системи за друг ВиК оператор разходите за възнаграждения на персонала (р.2.1. *Разходи за възнаграждения без граждански договори*, р. 2.2. *Разходи за социални осигуровки* и р. 2.3. *Социални разходи*) и не са посочени данните за брой лица и разходи за възнаграждения по щатно разписание.

6. За периода на бизнес плана не са отделени капитализирани разходи за възнаграждения, осигуровки и социални разходи за регулираните услуги, присъщи за основната и спомагателната дейност на дружеството. Не е представена информация за начина на изпълнение на инвестиционната програма – със собствен персонал или с външни изпълнители и как това се отразява на броя персонал, зает в инвестиционната и ремонтна програми. Липсата на щатно разписание възпрепятства анализирането на броя заети на длъжност водопроводчик и каналджия.

Дружеството следва да представи информация дали планира да изпълнява инвестиционната програма със собствен персонал или с външни изпълнители. В случай, че планира изпълнение с външни изпълнители следва да представи договори по ЗОП с избрани изпълнители или обявени обществени поръчки за всички категории инвестиционни направления в обем, съобразен с планираните инвестиционни разходи.

7. В бизнес плана не е представена информация и обосновка относно планирания брой персонал в услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Видно от техническата част на бизнес плана дружеството предвижда да приеме за експлоатация нова канализационна мрежа и ПСОВ, но не е изяснено как е определен допълнителния персонал.

#### **2.4. Потребена електрическа енергия**

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

| Ел. енергия                                             | Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия |              |               |               |               |               |               |                  |              |              |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                         | Мвтч                                                            |              |               |               |               |               |               | Разход, хил. лв. |              |              |              |              |              |              |
|                                                         | 2015 г.                                                         | 2016 г.      | 2017 г.       | 2018 г.       | 2019 г.       | 2020 г.       | 2021 г.       | 2015 г.          | 2016 г.      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      |
| Доставяне вода на потребителите                         | 7 487                                                           | 7 285        | 7 691         | 7 274         | 7 200         | 7 137         | 7 090         | 1 172            | 1 159        | 1 181        | 1 120        | 1 108        | 1 097        | 1 089        |
| Енергийна ефективност                                   |                                                                 | -201         | 406           | -417          | -75           | -63           | -47           |                  | -13          | 22           | -61          | -13          | -11          | -8           |
| Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> вода на вход ВС   | 0,781                                                           | 0,780        | 0,781         | 0,776         | 0,774         | 0,772         | 0,770         |                  |              |              |              |              |              |              |
| Отвеждане на отпадъчни води                             | 0                                                               | 0            | 35            | 35            | 35            | 35            | 35            | 0                | 0            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            |
| Пречистване на отпадъчни води                           | 1 488                                                           | 1 488        | 2 129         | 2 272         | 2 272         | 2 272         | 2 272         | 200              | 221          | 288          | 310          | 310          | 310          | 310          |
| Енергийна ефективност                                   |                                                                 | 1            | 641           | 143           | 0             | 0             | 0             |                  | 20           | 68           | 22           | 0            | 0            | 0            |
| Специфичен разход кВтч/м <sup>3</sup> вода на вход ПСОВ | 0,197                                                           | 0,187        | 0,207         | 0,216         | 0,216         | 0,216         | 0,216         |                  |              |              |              |              |              |              |
| Изразходвана ел.енергия за административни нужди        | 109                                                             | 115          | 124           | 126           | 126           | 126           | 126           | 20               | 22           | 23           | 23           | 23           | 23           | 23           |
| Изразходвана ел.енергия за нерегулирана дейност         | 0                                                               | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0                | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Доставяне вода на друг ВиК оператор                     | 1 132                                                           | 1 049        | 1 048         | 1 046         | 1 046         | 1 046         | 1 046         | 160              | 148          | 152          | 152          | 152          | 152          | 152          |
| <b>ОБЩО</b>                                             | <b>10 216</b>                                                   | <b>9 938</b> | <b>11 028</b> | <b>10 754</b> | <b>10 679</b> | <b>10 616</b> | <b>10 569</b> | <b>1 552</b>     | <b>1 549</b> | <b>1 650</b> | <b>1 611</b> | <b>1 599</b> | <b>1 588</b> | <b>1 580</b> |
| Темп на изменение спрямо 2015 г.                        |                                                                 |              | 7,9%          | 5,3%          | 4,5%          | 3,9%          | 3,5%          |                  |              | 6,3%         | 3,8%         | 3,0%         | 2,3%         | 1,8%         |

Дружеството прогнозира намаление на потребената електрическа енергия за услугата доставяне на вода с 5,3% през 2021 г. спрямо отчета за 2015 г., при което специфичният разход  $\text{кВтч/м}^3$  вода на вход ВС намалява от 0,781 през 2015 г. до 0,770 през 2021 г.

Планираното увеличение за услугата отвеждане на отпадъчни води е във връзка с очакваното приемане за експлоатация на канализационна помпена станция (КПС) в гр. Ловеч.

За услугата пречистване на отпадъчни води се прогнозира увеличение на потребената електрическа енергия един път с 43,1% през 2017 г. спрямо отчета за 2015 г., и втори път през 2018 г. с 6,7%, след което се запазва до края на периода. Изготвената прогноза е във връзка с приети за експлоатация на пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ) и канализационна мрежа през 2016 г. в гр. Ябланица, гр. Луковит, гр. Априлци (пречиствателно съоръжение), както и очаквано приемане на канализационна мрежа и нови пречиствателни станции в редица населени места – с. Гложене, Тодоричине, Петреване, Румянцево и Торос през 2018 г.

Следва да се отбележи, че дружеството не е представило изисканата информация в Приложение 6 – справка и обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация.

Общото потребление на електрическа енергия за трите услуги, включително и за административни нужди през отчетната 2015 г. е 10 216 МВтч и се предвижда да се увеличи с 3,46% през 2021 г. до 10 569 МВтч.

#### Установяват се следните несъответствия:

1. Общата стойност на разхода за ел. енергия и за трите услуги за 2016 г. не съответства на разхода за електроенергия за технологични нужди в Справка №12.1, съответно Справка № 12. Данните следва да се коригират така че да има съответствие между Справка № 6 и Справки 12 и 12.1 относно изразходваната ел. енергия за услугите в стойностно изражение.

2. Дружеството следва да планира разходите за електрическа енергия за периода 2017-2021 г. в съответствие с изискванията по т. 17.4. от Указания НРЦВКУ,

съгласно които разходите се прогнозируют в номинално изражение без инфлация, т. е. със същите единични цени спрямо действащите към момента на изготвяне на бизнес плана договори.

По отношение на останалите водоснабдителни системи отчетно ниво и прогноза за потребление и разходи за електроенергия са както следва:

| Ел.енергия                                               | Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия |                |                |                |                |                |                |                  |              |              |              |              |              |              |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                          | Мвтч                                                            |                |                |                |                |                |                | Разход, хил. лв. |              |              |              |              |              |              |
|                                                          | 2015 г.                                                         | 2016 г.        | 2017 г.        | 2018 г.        | 2019 г.        | 2020 г.        | 2021 г.        | 2015 г.          | 2016 г.      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Черни Осъм"    | 52,5                                                            | 49,0           | 48,8           | 48,9           | 49,1           | 49,2           | 49,2           | 10,7             | 10,2         | 9,8          | 9,8          | 9,9          | 9,9          | 9,9          |
| Енергийна ефективност                                    |                                                                 | -3,5           | -0,2           | 0,1            | 0,1            | 0,1            | 0,1            |                  | -0,5         | -0,4         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Златна Панега" | 927,8                                                           | 853,0          | 862,1          | 862,5          | 862,1          | 861,6          | 861,8          | 120,6            | 109,6        | 117,0        | 117,1        | 117,1        | 117,0        | 117,1        |
| Енергийна ефективност                                    |                                                                 | -74,82         | 9,18           | 0,39           | -0,39          | -0,57          | 0,17           |                  | -10,97       | 7,40         | 0,09         | -0,03        | -0,06        | 0,03         |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Топля"         | 3,2                                                             | 2,7            | 3,3            | 2,9            | 3,0            | 3,0            | 3,0            | 0,6              | 0,6          | 0,6          | 0,6          | 0,6          | 0,6          | 0,6          |
| Енергийна ефективност                                    |                                                                 | -0,47          | 0,56           | -0,37          | 0,03           | 0,04           | 0,04           |                  | -0,05        | 0,06         | -0,07        | 0,01         | 0,01         | 0,01         |
| ВС "Доставяне вода за друг ВиК оператор - Априлци"       | 0,4                                                             | 0,5            | 0,8            | 0,7            | 0,7            | 0,8            | 0,8            | 0,1              | 0,1          | 0,2          | 0,2          | 0,2          | 0,2          | 0,2          |
| Енергийна ефективност                                    |                                                                 | 0,15           | 0,28           | -0,06          | 0,01           | 0,00           | 0,00           |                  | 0,03         | 0,05         | -0,01        | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Изразходвана ел.енергия за административни нужди         | 148,0                                                           | 144,2          | 133,0          | 131,0          | 131,1          | 131,1          | 131,2          | 27,5             | 27,1         | 24,2         | 23,9         | 23,9         | 23,9         | 23,9         |
| <b>ОБЩО</b>                                              | <b>1 131,8</b>                                                  | <b>1 049,5</b> | <b>1 048,1</b> | <b>1 046,2</b> | <b>1 046,0</b> | <b>1 045,6</b> | <b>1 045,9</b> | <b>159,6</b>     | <b>147,6</b> | <b>151,9</b> | <b>151,5</b> | <b>151,6</b> | <b>151,5</b> | <b>151,6</b> |
| Темп на изменение спрямо 2015 г.                         |                                                                 |                | -7,4%          | -7,6%          | -7,6%          | -7,6%          | -7,6%          |                  |              | 4,8%         | 5,0%         | 5,0%         | 5,0%         | 5,0%         |

## 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                                                                                             | Мярка           | 2015 г.    | 2016 г.    | 2017 г.   | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Депонирани утайки                                                                                    | тон с.в.        | 400        | 415        | 63        | 62         | 62         | 62         | 62         |
| Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ | тон с.в.        | 0          | 0          | 0         | 585        | 587        | 587        | 587        |
| <b>Общо утайки за оползотворяване и депониране</b>                                                   | <b>тон с.в.</b> | <b>400</b> | <b>415</b> | <b>63</b> | <b>646</b> | <b>649</b> | <b>649</b> | <b>649</b> |
| Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка                                            | лв./тон с.в.    | 95,1       | 94,0       | 841,7     | 154,2      | 153,8      | 153,8      | 153,8      |

ВиК операторът предвижда за 2017 г. депониране на утайките от ПСОВ на Общинско депо Плевен в село Буковлък. За периода 2018 – 2021 г. се предвижда, както депониране, така и оползотворяване на утайките.

Представените данни за % влажност на утайките дават възможност да се извърши преобразуване и да се определи реалното тегло на утайките от ПСОВ за депониране и оползотворяване и да се изчисли средния разход лв./тон за съответната дейност:

| Описание             | Мярка  | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
|----------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Оползотворени утайки | тон    | 0       | 0       | 0       | 2 569   | 2 647   | 2 647   | 2 647   |
|                      | лв./т. | -       | -       | -       | 31,90   | 31,01   | 31,01   | 31,01   |
| Депониране на утайки | тон    | 1 720   | 1 764   | 277     | 277     | 277     | 277     | 277     |
|                      | лв./т. | 22,1    | 22,1    | 14,8    | 14,8    | 14,8    | 14,8    | 14,8    |

**Установяват се следните несъответствия:**

1. Дружеството прогнозира за 2017-2021 г. разходи за депониране средно 14,8 лв./т. Същите са по-ниски от средните стойности на ВиК операторите от групата на средните дружества (средна стойност 20,64 лв./т.), както и от средната стойност за целия ВиК сектор (средна стойност 16,86 лв./т.). Съгласно разпоредбата на т. 19 от Указания НРЦВКУ, отчисленията по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО), при депониране на утайки от ПСОВ не са признат разход за периода 2017-2021 г. (отчисленията по чл. 64 от ЗУО са в размер на 40 лв./т за 2017 г. и достигат до 95 лв./т. през 2020 г. и всяка следваща.)

В тази връзка е необходимо дружеството да обоснове разходите за депониране, като представи документ, показващ определената от общината цена (такса), по която ще депонира утайки, като се посочи изрично, че цената (таксата) не включва отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО.

2. Дружеството прогнозира за периода 2018-2021 г. разходи за оползотворяване, средно 31,23 лв./т. Същите са по-високи от средните стойности на ВиК операторите от групата на средните дружества (средна стойност 19,78 лв./т.) и по-високи от средната стойност за целия ВиК сектор (средна стойност 27,91 лв./т.). В тази връзка следва да се представи обосновка на предложените разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ.

3. Общата стойност на разходите за външни услуги за депониране и оползотворяване на утайките за 2016 г. не съответства на разходите в Справка 12.1.

Данните следва да се коригират, така че да има съответствие между Справка № 7 и Справка № 12 и Справка № 12.1.

## **2.6. Ремонтна програма**

### **Установяват се следните несъответствия:**

1. Дружеството не е представило данни в Справки № 8 „Ремонтна програма“ за периода на бизнес плана относно брой и стойност на извършените и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт, както за основната, така и за останалите системи за доставяне на вода на друг ВиК оператор.

Дружеството следва да представи необходимата информация в Справки № 8 „Ремонтна програма“, както и съответната информация, обосновки и анализи в текстовата част на бизнес плана относно планираните ремонтни дейности.

## **2.7. Програма за подобряване управлението на ВиК системите – регистри и бази данни**

### **Установяват се следните несъответствия:**

1. Съгласно т. 64 от Указания НРКВКУ, ВиК операторът следва да създаде регистри и база данни не по-късно от края на втората година от регулаторния период 2017-2021 г., или до края на 2018 г., тъй като попада в групата на средните дружества. Същевременно дружеството не е представило в текстовата част на бизнес плана необходимата изчерпателна информация по отношение етапа на внедряване и текущо състояние на регистри и база данни, като за част от тях изцяло липсват данни, както следва: **система СКАДА, регистър на активите, регистър на аварии, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на оплаквания от потребители, счетоводна система, база данни с измерените количества на вход ВС, база данни за контролни разходомери и дата логери, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК**



**оператора.**

Дружеството следва да представи информация относно текущо състояние и етап на внедряване на гореизброените регистри и база данни.

2. Не са посочени данни относно източници на информация (регистър/база данни/друго) в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ и Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ от една страна, както и не са приведени в съответствие данните относно качество на информацията в съответните справки от модела на бизнес плана, съгласно изискванията на т. 64, т. 65, т. 66, във връзка с т. 83 и т. 84 от Указанията НРКВКУ.

Дружеството следва да посочи данни относно източници на информацията и да коригира данните относно посочените нива за оценка на качеството на информацията в съответствие с изискванията на т. 64, т. 66, във връзка с т. 83 и т. 84 от Указанията НРКВКУ.

## **2.8. Предложени нива на показателите за качество**

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

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

„В и К“ АД, гр. Ловеч е предложило следната програма за показателите за качество на ВиК услугите за ВС „Основна“ в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана:

| ПК    | Параметър                                                                | Ед. мярка        | 2015 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | Индивидуална цел за 2021 г. | Дългосрочно ниво |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------|------------------|
| ПК1   | Ниво на покритие с водоснабдителни услуги                                | %                | 97,72%  | 97,72%  | 98,19%  | 98,21%  | 98,87%  | 98,98%  | 99%                         | <b>99%</b>       |
| ПК2а  | Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване               | %                | 100,00% | 99,76%  | 99,76%  | 99,76%  | 99,76%  | 99,76%  | 99%                         | <b>99%</b>       |
| ПК2б  | Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване                | %                | 99,51%  | 99,11%  | 98,95%  | 98,79%  | 98,63%  | 98,47%  | 98%                         | <b>98%</b>       |
| ПК2в  | Мониторинг на качеството на питейната вода                               | %                | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100%                        | <b>100%</b>      |
| ПК3   | Непрекъснатост на водоснабдяването                                       | съотношение      | 4,77    | 8,33    | 8,67    | 8,45    | 8,17    | 8,04    | -                           | <b>8</b>         |
| ПК4а  | Общи загуби на вода във водоснабдителните системи                        | м³/км/ден        | 8,02    | 8,20    | 7,81    | 7,70    | 7,60    | 7,54    | 8,35                        | <b>15</b>        |
| ПК4б  | Общи загуби на вода във водоснабдителните системи                        | %                | 54,96%  | 54,80%  | 54,84%  | 54,52%  | 54,11%  | 53,88%  | 55,95%                      | <b>49%</b>       |
| ПК5   | Аварии по водопроводната мрежа                                           | бр/100км/год     | 119,70  | 121,67  | 118,58  | 115,50  | 112,44  | 108,03  | 108                         | <b>60</b>        |
| ПК6а  | Налягане във водоснабдителната система                                   | %                | 0,00%   | 10,20%  | 25,51%  | 40,82%  | 56,12%  | 79,59%  | 80,00%                      | <b>100%</b>      |
| ПК7а  | Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води                 | %                | 34,90%  | 41,43%  | 42,74%  | 42,96%  | 43,17%  | 43,37%  | -                           | <b>75%</b>       |
| ПК7б  | Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води               | %                | 31,70%  | 38,25%  | 39,54%  | 39,75%  | 39,95%  | 40,14%  | -                           | <b>75%</b>       |
| ПК8   | Качество на отпадъчните води                                             | %                | 93,75%  | 91,18%  | 87,80%  | 89,02%  | 91,46%  | 92,68%  | 93,00%                      | <b>93%</b>       |
| ПК9   | Аварии на канализационната мрежа                                         | бр/100км/год     | 187,49  | 193,09  | 189,02  | 176,13  | 166,20  | 150,38  | 150                         | <b>120</b>       |
| ПК10  | Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията             | бр/10 000 потреб | 0,15    | 0,29    | 0,44    | 0,44    | 0,44    | 0,44    | -                           | <b>0,5</b>       |
| ПК11а | Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите | кВтч/м³          | 0,78    | 0,78    | 0,78    | 0,77    | 0,77    | 0,77    | 0,77                        | <b>0,45</b>      |
| ПК11б | Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води      | кВтч/м³          | 0,1971  | 0,2072  | 0,2161  | 0,2161  | 0,2161  | 0,2161  | -                           | <b>0,25</b>      |

|       |                                                                         |               |         |         |         |         |         |         |         |       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| ПК11в | Оползотворяване на утайките от ПСОВ                                     | %             | 0,00%   | 0,00%   | 90,04%  | 90,08%  | 90,08%  | 90,08%  | 90,00%  | 100%  |
| ПК11г | Рехабилитация на водопроводната мрежа                                   | %             | 0,59%   | 0,33%   | 0,44%   | 0,55%   | 0,66%   | 0,77%   | 0,77%   | 1,25% |
| ПК11д | Активен контрол на течовете                                             | %             | 0,83%   | 0,88%   | 0,99%   | 1,05%   | 1,15%   | 1,26%   | 1,25%   | 1,25% |
| ПК12а | Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите | съотношение   | 1,00    | 1,04    | 1,06    | 1,07    | 1,09    | 1,11    | 1,1     | 1,1   |
| ПК12б | Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води        | съотношение   | 1,34    | 1,15    | 1,17    | 1,16    | 1,16    | 1,15    | 1,1     | 1,1   |
| ПК12в | Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води      | съотношение   | 0,90    | 1,03    | 1,03    | 1,04    | 1,04    | 1,05    | 1,1     | 1,1   |
| ПК12г | Събираемост                                                             | %             | 83,51%  | 83,99%  | 84,66%  | 85,34%  | 85,97%  | 86,61%  | 86,81%  | 95%   |
| ПК12д | Ефективност на привеждане на водомерите в годност                       | %             | 5,77%   | 11,26%  | 11,24%  | 12,16%  | 13,08%  | 13,99%  | 14,00%  | 20%   |
| ПК12е | Ефективност на изграждане на водомерното стопанство                     | %             | 34,45%  | 32,58%  | 36,22%  | 42,28%  | 49,51%  | 57,84%  | 51,67%  | 90%   |
| ПК13  | Срок за отговор на писмени жалби на потребителите                       | %             | 69,01%  | 69,64%  | 74,38%  | 83,33%  | 93,13%  | 100,00% | 100,00% | 100%  |
| ПК14а | Присъединяване към водоснабдителната система                            | %             | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100%  |
| ПК14б | Присъединяване към канализационната система                             | %             | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100%  |
| ПК15а | Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите | бр./1 000 СВО | 5,97    | 6,02    | 5,90    | 5,81    | 5,73    | 5,67    | 5,67    | 4     |
| ПК15б | Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване            | бр./1 000 СКО | 4,72    | 5,56    | 5,81    | 5,81    | 5,82    | 5,81    | 5,81    | 3     |

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

- **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 1,05 при индивидуална цел 1,1;

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.

Относно **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води** не е представена обосновка в текстовата част на бизнес плана.

Съгласно Протокола от проведеното на 20.04.2017 г. обсъждане на бизнес плана дружеството е посочило, че ще ревизира данните за променливите и ако не се постига индивидуалната цел ще се представи изчерпателна обосновка.

### III. Икономическа част на бизнес плана

#### 3.1. Амортизационен план

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

- В Група I *"Собствени дълготрайни активи"* са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на Закона за водите (т.е. отписване от баланса на дружеството на публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).
- В Група II *"Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства"* са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2017-2021 г.
- В Група III *"Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за"*

експлоатация и поддръжка" се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на Закона за водите за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

#### Доставяне вода на потребителите ВС „Основна“:

| Описание                                                                                                  | Доставяне вода на потребителите ВС „Основна“ |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                           | 2015 г.                                      | 2016 г.       | 2017 г.       | 2018 г.       | 2019 г.       | 2020 г.       | 2021 г.       |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                                              |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>1 493</b>                                 | <b>1 628</b>  | <b>1 824</b>  | <b>1 971</b>  | <b>2 050</b>  | <b>2 150</b>  | <b>2 219</b>  |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 57                                           | 64            | 79            | 94            | 90            | 83            | 84            |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 1 073                                        | 1 137         | 1 217         | 1 310         | 1 401         | 1 484         | 1 568         |
| Балансова стойност                                                                                        | 420                                          | 491           | 607           | 660           | 649           | 666           | 651           |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                                              |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>0</b>                                     | <b>353</b>    | <b>1 300</b>  | <b>2 550</b>  | <b>3 961</b>  | <b>5 530</b>  | <b>7 336</b>  |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 0                                            | 18            | 45            | 91            | 145           | 200           | 260           |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                                            | 18            | 63            | 155           | 300           | 500           | 760           |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                                            | 335           | 1 236         | 2 395         | 3 660         | 5 030         | 6 577         |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                                              |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>46 180</b>                                | <b>46 180</b> | <b>46 180</b> | <b>46 180</b> | <b>46 180</b> | <b>46 180</b> | <b>46 180</b> |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 897                                          | 897           | 897           | 896           | 892           | 887           | 887           |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 8 324                                        | 9 220         | 10 117        | 11 013        | 11 905        | 12 792        | 13 680        |
| Балансова стойност                                                                                        | 37 856                                       | 36 959        | 36 062        | 35 166        | 34 274        | 33 387        | 32 500        |

#### Отвеждане на отпадъчни води:

| Описание                                                                                                  | Отвеждане на отпадъчни води |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                           | 2015 г.                     | 2016 г.       | 2017 г.       | 2018 г.       | 2019 г.       | 2020 г.       | 2021 г.       |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                             |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>2 458</b>                | <b>2 515</b>  | <b>2 739</b>  | <b>2 746</b>  | <b>2 753</b>  | <b>2 762</b>  | <b>2 769</b>  |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 69                          | 72            | 85            | 95            | 88            | 81            | 81            |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 1 814                       | 1 886         | 1 971         | 2 066         | 2 153         | 2 235         | 2 316         |
| Балансова стойност                                                                                        | 645                         | 630           | 768           | 680           | 600           | 527           | 453           |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                             |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>0</b>                    | <b>5</b>      | <b>94</b>     | <b>136</b>    | <b>184</b>    | <b>237</b>    | <b>296</b>    |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 0                           | 1             | 5             | 12            | 15            | 17            | 18            |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                           | 1             | 6             | 18            | 33            | 50            | 68            |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                           | 4             | 87            | 118           | 151           | 188           | 228           |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                             |               |               |               |               |               |               |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>51 600</b>               | <b>51 600</b> | <b>51 600</b> | <b>51 600</b> | <b>51 600</b> | <b>51 600</b> | <b>51 600</b> |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 1 028                       | 1 028         | 1 028         | 1 028         | 1 028         | 1 028         | 1 028         |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 1 584                       | 2 612         | 3 639         | 4 667         | 5 695         | 6 722         | 7 750         |
| Балансова стойност                                                                                        | 50 017                      | 48 989        | 47 961        | 46 933        | 45 906        | 44 878        | 43 850        |

#### Пречистване на отпадъчни води:

| Описание                                                                                                  | Пречистване на отпадъчни води |            |            |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                           | 2015 г.                       | 2016 г.    | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                               |            |            |            |            |            |            |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>555</b>                    | <b>607</b> | <b>658</b> | <b>693</b> | <b>727</b> | <b>784</b> | <b>837</b> |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 22                            | 20         | 24         | 26         | 30         | 31         | 35         |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 404                           | 423        | 447        | 474        | 503        | 534        | 569        |
| Балансова стойност                                                                                        | 151                           | 184        | 210        | 220        | 224        | 249        | 268        |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                               |            |            |            |            |            |            |
| <b>Отчетна стойност</b>                                                                                   | <b>0</b>                      | <b>11</b>  | <b>144</b> | <b>220</b> | <b>282</b> | <b>345</b> | <b>406</b> |
| <i>Годишна амортизационна квота</i>                                                                       | 0                             | 2          | 7          | 14         | 20         | 25         | 30         |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                             | 2          | 9          | 23         | 43         | 68         | 98         |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                             | 9          | 135        | 197        | 239        | 276        | 307        |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                               |            |            |            |            |            |            |

|                                  |        |        |        |        |        |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Отчетна стойност                 | 36 511 | 36 511 | 36 511 | 36 511 | 36 511 | 36 511 | 36 511 |
| Годишна амортизационна квота     | 2 190  | 2 190  | 2 190  | 2 190  | 2 190  | 2 190  | 2 190  |
| Начислена до момента амортизация | 2 252  | 4 442  | 6 632  | 8 822  | 11 012 | 13 201 | 15 391 |
| Балансова стойност               | 34 259 | 32 069 | 29 879 | 27 689 | 25 499 | 23 309 | 21 119 |

### ВС „Доставяне вода на друг ВиК оператор- Черни Осъм“

| Описание                                                                                                  | Доставяне вода на друг ВиК оператор- Черни Осъм |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                           | 2015 г.                                         | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                                                 |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 2 229                                           | 2 291   | 2 291   | 2 291   | 2 291   | 2 291   | 2 291   |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 74                                              | 77      | 80      | 80      | 80      | 80      | 80      |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 1 596                                           | 1 673   | 1 753   | 1 833   | 1 914   | 1 994   | 2 074   |
| Балансова стойност                                                                                        | 633                                             | 618     | 538     | 458     | 378     | 298     | 218     |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                                                 |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 0                                               | 16      | 38      | 63      | 89      | 117     | 147     |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                               | 1       | 2       | 4       | 6       | 7       | 9       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                                               | 1       | 3       | 6       | 12      | 19      | 29      |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                                               | 15      | 36      | 57      | 77      | 98      | 118     |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                                                 |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 998                                             | 998     | 998     | 998     | 998     | 998     | 998     |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 21                                              | 21      | 21      | 21      | 21      | 21      | 21      |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 915                                             | 936     | 956     | 977     | 998     | 1 019   | 1 040   |
| Балансова стойност                                                                                        | 83                                              | 62      | 41      | 20      | 0       | -21     | -42     |

### ВС „Доставяне вода на друг ВиК оператор - Златна Панега“

| Описание                                                                                                  | Доставяне вода на друг ВиК оператор - Златна Панега |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                           | 2015 г.                                             | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                                                     |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 368                                                 | 374     | 374     | 374     | 374     | 374     | 374     |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 10                                                  | 10      | 10      | 10      | 10      | 6       | 5       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 280                                                 | 290     | 300     | 310     | 320     | 326     | 331     |
| Балансова стойност                                                                                        | 88                                                  | 84      | 74      | 64      | 55      | 49      | 44      |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                                                     |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 0                                                   | 17      | 26      | 35      | 46      | 56      | 67      |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                                   | 1       | 2       | 2       | 3       | 4       | 4       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                                                   | 1       | 3       | 5       | 8       | 12      | 16      |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                                                   | 16      | 24      | 30      | 37      | 44      | 51      |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                                                     |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 293                                                 | 293     | 293     | 293     | 293     | 293     | 293     |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 7                                                   | 7       | 7       | 7       | 7       | 7       | 6       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 215                                                 | 222     | 229     | 236     | 243     | 250     | 256     |
| Балансова стойност                                                                                        | 78                                                  | 71      | 64      | 57      | 50      | 43      | 37      |

### ВС „Доставяне вода на друг ВиК оператор – Топля“

| Описание                                                                                                  | Доставяне вода на друг ВиК оператор - Топля |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                           | 2015 г.                                     | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                                             |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 11                                          | 12      | 12      | 12      | 12      | 12      | 12      |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                           | 0       | 1       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 8                                           | 8       | 9       | 9       | 9       | 10      | 10      |
| Балансова стойност                                                                                        | 4                                           | 4       | 4       | 3       | 3       | 3       | 2       |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                                             |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 0                                           | 15      | 16      | 18      | 20      | 22      | 24      |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                           | 1       | 1       | 2       | 2       | 2       | 2       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                                           | 1       | 2       | 4       | 5       | 7       | 9       |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                                           | 14      | 14      | 14      | 15      | 15      | 15      |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                                             |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 101                                         | 101     | 101     | 101     | 101     | 101     | 101     |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |

|                                  |     |     |     |     |     |     |     |
|----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Начислена до момента амортизация | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Балансова стойност               | 1   | 1   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   |

### ВС „Доставяне вода на друг ВиК оператор – Априлци“

| Описание                                                                                                  | Доставяне вода на друг ВиК оператор - Априлци |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                           | 2015 г.                                       | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                                               |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 2                                             | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 2                                             | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       |
| Балансова стойност                                                                                        | 1                                             | 2       | 2       | 1       | 1       | 1       | 1       |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                                               |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 0                                             | 1       | 2       | 2       | 3       | 4       | 5       |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                                             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                                             | 0       | 0       | 0       | 1       | 1       | 1       |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                                             | 1       | 1       | 2       | 3       | 3       | 4       |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                                               |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 33                                            | 33      | 33      | 33      | 33      | 33      | 33      |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 1                                             | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 4                                             | 5       | 5       | 6       | 7       | 7       | 8       |
| Балансова стойност                                                                                        | 29                                            | 28      | 28      | 27      | 27      | 26      | 25      |

### Общо регулирана дейност:

| Описание                                                                                                  | Общо регулирана дейност |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                           | 2015 г.                 | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| <b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи</b>                                                             |                         |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 7 117                   | 7 432   | 7 902   | 8 092   | 8 212   | 8 377   | 8 507   |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 232                     | 244     | 280     | 305     | 298     | 282     | 286     |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 5 175                   | 5 419   | 5 699   | 6 004   | 6 302   | 6 584   | 6 870   |
| Балансова стойност                                                                                        | 1 941                   | 2 013   | 2 203   | 2 088   | 1 909   | 1 793   | 1 637   |
| <b>Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>                           |                         |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 0                       | 417     | 1 620   | 3 025   | 4 584   | 6 311   | 8 281   |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 0                       | 23      | 63      | 126     | 191     | 255     | 324     |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 0                       | 23      | 86      | 212     | 402     | 657     | 981     |
| Балансова стойност                                                                                        | 0                       | 393     | 1 534   | 2 813   | 4 182   | 5 654   | 7 299   |
| <b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b> |                         |         |         |         |         |         |         |
| Отчетна стойност                                                                                          | 135 715                 | 135 715 | 135 715 | 135 715 | 135 715 | 135 715 | 135 715 |
| Годишна амортизационна квота                                                                              | 4 143                   | 4 143   | 4 143   | 4 142   | 4 138   | 4 133   | 4 133   |
| Начислена до момента амортизация                                                                          | 13 393                  | 17 536  | 21 679  | 25 821  | 29 959  | 34 092  | 38 225  |
| Балансова стойност                                                                                        | 122 322                 | 118 179 | 114 036 | 109 894 | 105 756 | 101 623 | 97 490  |

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

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

| № по ред | Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2017-2021 г. |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
|          |                                                                                        |         |         |         |         |         |         |         | 2021 г.      |
| 1.       | Отчетна стойност на активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 г.                  | 17 135  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0            |

|    |                                                     |         |   |   |   |   |   |   |   |
|----|-----------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. | Отчетна стойност на предоставени активи от общините | 118 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|    | Общо активи:                                        | 135 716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

1. Списък на дълготрайни активите – публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС), с отчетна стойност в размер на 17 135 хил. лв. към 31.12.2015 г., които подлежат на отписване от баланса на „В и К” АД, гр. Ловеч по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ.

2. Списъци на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) в размер на 76 812 хил. лв. по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, но не са собственост на „В и К” АД, гр. Ловеч, разпределени по общини, както следва:

| №                                                     | Община   | ОТЧЕТНА стойност на нетекущите активи, намиращи се в обособената територия, които не са включени в баланса на дружествата, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбите на §9 ал.2 от ЗИД на ЗВ<br>(активи, изградени с финансиране от ЕС, държавен и/или общински бюджет) |
|-------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                     | Априлци  | 3 168                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2                                                     | Летница  | 3 660                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3                                                     | Ловеч    | 30 371                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4                                                     | Луковит  | 12 664                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5                                                     | Тетевен  | 8 530                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 6                                                     | Троян    | 178                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7                                                     | Угърчин  | 7 041                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8                                                     | Ябланица | 11 200                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Общо Отчетна стойност извънбалансови публични активи: |          | 76 812                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### Установяват се следните несъответствия:

1. Дружеството не е предоставило декларация за достоверност на данните съгласно т. 24.5 от Указания НРЦВКУ.

2. Не е представено **Приложение 4:** Справка - обосновка за отчетна стойност на Дълготрайните активи към 31.12.2015 г., в което да се посочи отчетната стойност на нетекущите активи по общини, намиращи се в обособената територия на дружеството.

3. Не е представен окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите - ВиК системи и съоръжения между държавата и община Априлци съгласно чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите.

4. Установена е разлика в размер на 41 769 хил. лв. между стойността на активите от списъците на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, които не са собственост на оператора (76 812 хил. лв.) и стойността на активите включени в Справка № 11 „Амортизационен план“ в група III на бизнес плана (118 581 хил. лв.).

5. В Справка № 11 „Амортизационен план“ в Група I „Собствени дълготрайни активи“ не е посочена пълната стойност на дълготрайните материални активи в процес на изграждане за 2015 г.

6. В справка № 11 „Амортизационен план“ в Група I „Собствени дълготрайни активи“ за регулаторни цели в отчетната стойност на корпоративните ДА е включена стойността на ДА свързани с изградените бази за отдых и тяхното обзавеждане, като Ведомствена почивна база в гр. Черноморец, Ведомствени апартаменти и незастроен имот в землището на с. Рибарица.

7. В справка № 11 „Амортизационен план“ в Група I „Собствени дълготрайни активи“ на бизнес плана са включени ДА които са на склад.

8. От група I Справка № 11 „Амортизационен план“ в бизнес плана са включени ДА които не са налични (откраднати) към 31.12.2015 г.

9. В Справка № 11 „Амортизационен план“ в група I и III се установи, че годишната амортизационна квота на някои корпоративни активи надвишават амортизационните норми съгласно т. 22 от Указания на НРЦВКУ, в съответствие с ЕСРО, определени от КЕВР.

10. Не е представена съответната информация, обосновки и анализи в текстовата част на бизнес плана, съгласно одобрената структура от Комисията.

11. В Справка № 11.2 „Новопридобити активи през отчетната година“, раздел I-II за 2015 г., са посочени публични активи – водопроводи за 595 хил. лв. и канализация за 49 хил. лв.

12. В Справка № 11.2 „Новопридобити активи през отчетната година“ в раздел III „Отчетна стойност – Активи с изтичащ живот“, не са посочени стойности на публични активи, които ще достигнат своя полезен живот през съответната година и не следва да им тече амортизация.

13. В Справка № 11.2, в раздел III „Отчетна стойност - нови активи“ и в текстовата част не е представена информация за новите пречиствателни станции и други нови активи за периода 2017-2021 г., за които има яснота относно въвеждането им в експлоатация. Посочват се само обекти, които са в етап на изграждане и се очаква да бъдат въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана.

### **3.2. Инвестиционна програма**

#### **3.2.1. Стойност на инвестиционната програма**

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

| Услуга                                                      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      | Общо         | Дял от общо |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Водоснабдяване:                                             | 1 143        | 1 397        | 1 490        | 1 670        | 1 876        | 7 575        | 85%         |
| Отвеждане:                                                  | 312          | 50           | 55           | 62           | 65           | 544          | 6%          |
| Пречистване:                                                | 184          | 112          | 95           | 119          | 115          | 626          | 7%          |
| ВС за Друг ВиК оператор, в т.ч.:                            |              |              |              |              |              |              |             |
| ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Черни осъм“    | 22           | 25           | 26           | 28           | 30           | 131          | 1,5%        |
| ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Златна панега“ | 9            | 9            | 10           | 11           | 11           | 50           | 0,6%        |
| ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Топля“         | 1            | 2            | 2            | 2            | 2            | 9            | 0,1%        |
| ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Априлци“       | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 4            | 0,0%        |
| <b>Общо</b>                                                 | <b>1 673</b> | <b>1 595</b> | <b>1 679</b> | <b>1 892</b> | <b>2 100</b> | <b>8 939</b> | <b>100%</b> |

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

| ВС "ОСНОВНА" (хил.лв.)                             | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | Общо  | Дял от общо |
|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|-------------|
| Водоизточници и СОЗ                                | 15      | 15      | 15      | 15      | 15      | 75    | 0,9%        |
| Довеждащи съоръжения                               | 5       | 5       | 5       | 5       | 5       | 25    | 0,3%        |
| ПСПВ                                               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0     | 0,0%        |
| Резервоари, ХС, ПС, хидрофори                      | 75      | 75      | 75      | 35      | 35      | 295   | 3,4%        |
| Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.       | 600     | 800     | 1 000   | 1 200   | 1 400   | 5 000 | 57,2%       |
| СВО, СК, ПХ                                        | 29      | 29      | 29      | 29      | 29      | 145   | 1,7%        |
| Измерване на вход, зонирание - контролно измерване | 60      | 85      | 85      | 85      | 125     | 440   | 5,0%        |
| Управление на налягане, проучване и моделиране     | 10      | 10      | 10      | 10      | 10      | 50    | 0,6%        |

|                                                           |              |              |              |              |              |              |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| СКАДА                                                     | 10           | 25           | 10           | 10           | 5            | 60           | 0,7%          |
| Лаборатория за питейни води                               | 0            | 15           | 10           | 0            | 0            | 25           | 0,3%          |
| Общо - публични активи водоснабдяване                     | 804          | 1 059        | 1 239        | 1 389        | 1 624        | 6 115        | 69,9%         |
| Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване    | 130          | 60           | 10           | 10           | 10           | 220          | 2,5%          |
| <b>Водоснабдяване:</b>                                    | <b>934</b>   | <b>1 119</b> | <b>1 249</b> | <b>1 399</b> | <b>1 634</b> | <b>6 335</b> | <b>72,4%</b>  |
| КПС                                                       | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0,0%          |
| Главни канализационни клонове                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0,0%          |
| Канализационна мрежа над 10 м.                            | 30           | 15           | 21           | 27           | 27           | 120          | 1,4%          |
| СКО                                                       | 20           | 20           | 20           | 20           | 25           | 105          | 1,2%          |
| Проучване и моделиране                                    | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0,0%          |
| СКАДА                                                     | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0,0%          |
| Общо - публични активи канализация                        | 50           | 35           | 41           | 47           | 52           | 225          | 2,6%          |
| Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване    | 205          | 5            | 5            | 5            | 5            | 225          | 2,6%          |
| <b>Канализация</b>                                        | <b>255</b>   | <b>40</b>    | <b>46</b>    | <b>52</b>    | <b>57</b>    | <b>450</b>   | <b>5,1%</b>   |
| ПСОВ                                                      | 100          | 50           | 50           | 50           | 50           | 300          | 3,4%          |
| Лаборатория за отпадъчни води                             | 15           | 5            | 5            | 0            | 0            | 25           | 0,3%          |
| СКАДА                                                     | 10           | 10           | 0            | 0            | 0            | 20           | 0,2%          |
| Общо - публични активи пречистване                        | 125          | 65           | 55           | 50           | 50           | 345          | 3,9%          |
| Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване    | 25           | 25           | 25           | 50           | 50           | 175          | 2,0%          |
| <b>Пречистване</b>                                        | <b>150</b>   | <b>90</b>    | <b>80</b>    | <b>100</b>   | <b>100</b>   | <b>520</b>   | <b>5,9%</b>   |
| <b>Водомери на СВО</b>                                    | <b>150</b>   | <b>175</b>   | <b>175</b>   | <b>175</b>   | <b>175</b>   | <b>850</b>   | <b>9,7%</b>   |
| ГИС                                                       | 50           | 50           | 25           | 25           | 25           | 175          | 2,0%          |
| Информационни системи - публични активи                   | 5            | 5            | 0            | 0            | 0            | 10           | 0,1%          |
| Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер     | 25           | 25           | 25           | 25           | 25           | 125          | 1,4%          |
| Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили | 70           | 55           | 40           | 75           | 40           | 280          | 3,2%          |
| <b>Общо транспорт, администрация и ИТ</b>                 | <b>150</b>   | <b>135</b>   | <b>90</b>    | <b>125</b>   | <b>90</b>    | <b>590</b>   | <b>6,7%</b>   |
| <b>Общо инвестиции в публични активи</b>                  | <b>1 184</b> | <b>1 389</b> | <b>1 535</b> | <b>1 686</b> | <b>1 926</b> | <b>7 720</b> | <b>88,3%</b>  |
| <b>Общо инвестиции в собствени активи</b>                 | <b>455</b>   | <b>170</b>   | <b>105</b>   | <b>165</b>   | <b>130</b>   | <b>1 025</b> | <b>11,7%</b>  |
| <b>ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ ВС "ОСНОВНА"</b>                       | <b>1 639</b> | <b>1 559</b> | <b>1 640</b> | <b>1 851</b> | <b>2 056</b> | <b>8 745</b> | <b>100,0%</b> |

Данните показват, че за ВС „Основна“ дружеството ще инвестира 88% от предвидените инвестиции в публични активи и 12% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 72% са насочени във водоснабдяване, 5% в канализация, 6 % в пречистване на отпадъчните води, 10% във водомери на СВО и 7% в транспорт, администрация и информационни технологии.

Съпоставянето на брой обслужвано население и сумата на планираните инвестиции показва, че средно за периода на бизнес плана, дружеството ще инвестира 18,72 лв./жител.

| Параметър                                                                                                                                                            | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | Средно за периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------|
| Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора | 95 930 | 94 798 | 93 220 | 92 247 | 90 917 | 93 422            |
| Общо инвестиции (хил.лв.)                                                                                                                                            | 1 639  | 1 559  | 1 640  | 1 851  | 2 056  | 1 749             |
| Инвестиции на жител (лв. / брой)                                                                                                                                     | 17,09  | 16,45  | 17,59  | 20,07  | 22,61  | 18,72             |

#### Установяват се следните несъответствия:

1. Не е представена текстова част по всички точки от структурата, одобрена от КЕВР, като липсва и допълнителна информация и обосновки за планираните инвестиции по направления, включително и за планираните инвестиции за водоснабдителните системи за друг ВиК оператор.

2. За 2016 г. са посочени инвестиции, различни от одобрените по бизнес план с Решение № БП-2 от 06.01.2016 г., което не е в съответствие с изискването на т.35.2 от



Указанията НРЦВКУ и следва да се коригират.

3. В Справка № 9 „Инвестиционна програма“ не е посочена информация в колоните „Проектна готовност в т.ч. предварително проучване“ и „Очакван ефект във връзка с нивата на услугите“. Не са посочени и натурални показатели за всички инвестиционни направления, за които са планирани средства, което възпрепятства извършването на обективен анализ.

4. Не е изяснено за какви дейности са планираните инвестиции за СКАДА за услугите доставяне на вода и пречистване на отпадъчните води, за кои обекти са планирани и за кои от тях ще се изгради нова СКАДА, като не е изяснен ефектът върху управлението на налагянето и върху ефективността на персонала.

5. Не е представена информация относно планираните инвестиции в *друго специализирано оборудване* и не е изяснен очаквания ефект върху качеството на услугите. Липсата на подробен списък на планираното оборудване не позволява да се прецени дали не са включени и публични активи, което би било неправилно.

6. Не е представена информация относно планираните инвестиции за услугата пречистване на отпадъчните води и по-конкретно планираните инвестиции за пречиствателни станции за отпадъчни води в размер на 300 хил. лв. за периода на 2017-2021 г.

7. Не е представена информация относно инвестициите за *транспортни средства и строителна и специализирана механизация*, чиято обща стойност представлява 43 % от предвидените инвестиции в собствени активи, във връзка с постигане на годишните целеви нива на показателите за качество. Поради липсата на текстова част по всички точки от структурата, одобрена от КЕВР, и натурални показатели, не е ясен броя и вида на транспортни средства и механизация, планирани за закупуване и единичната им цена. Не е изяснено дали планираните инвестиции са за закупуване на допълнително оборудване, капиталов ремонт или за подмяна на съществуващи автомобили, като не е изяснен и ефектът от закупуването им върху разходите за горива.

8. Не е представена информация относно планираните инвестиции за ГИС, във връзка с изискването на изискването на т. 64, буква „а“ от Указания НРКВКУ, ВиК операторите от групата на средните дружества да въведат ГИС до края на 2018 г. Не е изяснен териториалният, информационният и функционалният обхват на планираните инвестиции, както и тяхното остойностяване.

### **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, но не е представена текстова част по структурата, одобрена от КЕВР, и липсва допълнителна информация относно финансирането на инвестиционната програма, включително и за четирите ВС за друг ВиК оператор.

Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи главно със собствени средства, като за 2017 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води са планирани 200 хил. лв. заемни средства. Генерираните разходи за амортизации от собствени активи за регулираните услуги покриват предвидените инвестиции на дружеството и формират излишък в размер на 426 хил. лв.

| Параметър (хил. лв.)                            | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | Общо за периода |
|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| Общо инвестиции в собствени активи              | 455     | 170     | 105     | 165     | 130     | 1 025           |
| Финансиране със собствени средства              | 255     | 170     | 105     | 165     | 130     | 825             |
| Общо разходи за амортизации от собствени активи | 280     | 305     | 298     | 282     | 286     | 1 451           |
| Разлика разходи за амортизации - инвестиции     | -175    | 135     | 193     | 117     | 156     | 426             |

Дружеството прогнозира да финансира със собствени средства 97% от предвидените инвестиции в публични активи.

| Параметър (хил.лв.)                      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      | Общо за периода |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| <b>Общо инвестиции в публични активи</b> | <b>1 012</b> | <b>1 425</b> | <b>1 574</b> | <b>1 727</b> | <b>1 970</b> | <b>7 708</b>    |
| Финансиране със собствени средства       | 807          | 1 425        | 1 574        | 1 727        | 1 970        | 7 503           |
| Финансиране с привлечени средства        | 206          | 0            | 0            | 0            | 0            | 206             |

Финансирането от собствени средства ще се осигури чрез разходи за амортизации на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на дружеството за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Дружеството има съществуващи инвестиционни заеми от Банка ДСК АД и Първа Инвестиционна банка. Посочен е и нов заем получен през 2016 г. в размер на 1 594 хил. лв. и през 2017 г. в размер на 406 хил. лв., за който към бизнес плана не е представена допълнителна информация. В инвестиционната програма са посочени инвестиции със заемни средства за 2016 г. в размер 266 хил.лв. (публични активи за услугата доставяне на вода) и за 2017 г. в размер на 406 хил.лв. (206 хил. лв. за публични активи за услугата доставяне на вода и 200 хил. лв. за корпоративни активи за услугата отвеждане на отпадъчните води).

Посочените в Справка № 10, т.11.8 и т.11.9 проценти на разпределение на новия дългосрочен заем за 2017 г. между услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води не съответства на размера на планираните инвестиции с тези средства в двете услуги за същата година и следва да се коригира.

| Параметър (хил. лв.)                                                                       | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      | Общо за периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| Финансиране със собствени средства                                                         | 807          | 1 425        | 1 574        | 1 727        | 1 970        | 7 503           |
| Разходи за главници на инвестиционни заеми                                                 | 662          | 813          | 813          | 569          | 226          | 3 084           |
| <b>Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства</b>                      | <b>1 469</b> | <b>2 238</b> | <b>2 387</b> | <b>2 296</b> | <b>2 196</b> | <b>10 586</b>   |
| <b>Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма</b>            | <b>63</b>    | <b>126</b>   | <b>191</b>   | <b>255</b>   | <b>324</b>   | <b>958</b>      |
| Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи                                           | -1 406       | -2 113       | -2 197       | -2 041       | -1 872       | -9 628          |
| <b>Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи</b>                         | <b>4 143</b> | <b>4 142</b> | <b>4 138</b> | <b>4 133</b> | <b>4 133</b> | <b>20 688</b>   |
| <b>Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените</b>   | <b>1 163</b> | <b>1 038</b> | <b>1 017</b> | <b>1 006</b> | <b>1 002</b> | <b>5 225</b>    |
| <b>Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените</b> | <b>28%</b>   | <b>25%</b>   | <b>25%</b>   | <b>24%</b>   | <b>24%</b>   | <b>25%</b>      |
| Разлика                                                                                    | -243         | -1 075       | -1 180       | -1 035       | -870         | -4 403          |

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

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

– Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11, Група 2). Тези разходи се включват в

пълнен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

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

Видно от информацията в горната таблица, дружеството е предложило в цените на ВиК услугите да бъдат включени между 28 - 24% от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи, чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства (инвестиционна програма плюс изплащане на главници на инвестиционни заеми). Включените в цените амортизации на публични активи от Група 3 са значително по-малки от общите разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка, а същевременно не покриват формирания недостиг за финансиране на инвестиционни разходи и следва да се коригират, като се посочат за 2017-2021 г. в т. 7.2 *Разходи за амортизации на публични активи от Група 3, включени в цените на ВиК услуги за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми* пълния размер на разликата от т. 6.2. Разходите за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства към инвестициите в публични активи и разходи за главници по инвестиционни заеми или да се намали сумата на планираните инвестиции в публични активи за услугата доставяне на вода на потребителите до размера по т. 7.1. *Разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка*, като се отчетат и *Разходите за главници на съществуващи дългосрочни заеми за изграждане на ДА (инвестиционни заеми)*.

### **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 „Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператор“ за периода на бизнес плана:

#### **Доставяне вода на потребителите:**

##### **ВС „Основна“**

| Разходи по икономически елементи<br>(хил. лв.)                                | Доставяне на вода на потребителите |              |              |              |              |              |              | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                            | 2016 г.      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 1 894                              | 1 941        | 1 903        | 1 842        | 1 829        | 1 818        | 1 811        | 0,5%                              | -4,4%                             |
| Разходи за външни услуги                                                      | 409                                | 421          | 535          | 535          | 555          | 555          | 555          | 30,7%                             | 35,6%                             |
| Разходи за амортизации                                                        | 954                                | 979          | 1 021        | 1 081        | 1 128        | 1 170        | 1 231        | 7,0%                              | 29,0%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 57                                 | 64           | 79           | 94           | 90           | 83           | 84           | 38,4%                             | 47,2%                             |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                                  | 18           | 45           | 91           | 145          | 200          | 260          |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 897                                | 897          | 897          | 896          | 892          | 887          | 887          | 0,0%                              | -1,1%                             |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 2 018                              | 2 002        | 2 093        | 2 069        | 2 056        | 2 043        | 2 043        | 3,7%                              | 1,2%                              |
| Разходи за осигуровки                                                         | 664                                | 699          | 689          | 681          | 677          | 672          | 672          | 3,7%                              | 1,3%                              |
| Данъци и такси                                                                | 260                                | 253          | 265          | 254          | 253          | 252          | 251          | 1,8%                              | -3,5%                             |
| Други разходи                                                                 | 26                                 | 30           | 26           | 26           | 26           | 26           | 26           | 0,0%                              | 0,0%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>6 225</b>                       | <b>6 325</b> | <b>6 532</b> | <b>6 487</b> | <b>6 523</b> | <b>6 537</b> | <b>6 589</b> | <b>4,9%</b>                       | <b>5,8%</b>                       |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                                    |              | 240          | 136          | 125          | 95           | 87           |                                   |                                   |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:</b>                                     | <b>907</b>                         | <b>839</b>   | <b>929</b>   | <b>926</b>   | <b>924</b>   | <b>922</b>   | <b>922</b>   | <b>2,4%</b>                       | <b>1,6%</b>                       |

|                     |       |       |       |       |       |       |       |      |       |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|-------|
| Променливи разходи: | 1 404 | 1 391 | 1 418 | 1 346 | 1 332 | 1 320 | 1 312 | 1,0% | -6,6% |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|-------|

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Основна“ се прогнозира увеличение на всички видове разходи, като с най-съществено увеличение са разходите за външни услуги, в резултат на увеличение на разходите за технически консултантски услуги. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи.

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 4,9% през 2017 г. и с 5,8% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

#### Отвеждане на отпадъчните води:

| Разходи по икономически елементи<br>(хил. лв.)                                | Отвеждане на отпадъчните води |            |            |            |            |            |            | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                       | 2016 г.    | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 36                            | 58         | 65         | 67         | 68         | 68         | 68         | 81,3%                             | 90,7%                             |
| Разходи за външни услуги                                                      | 19                            | 20         | 66         | 68         | 68         | 68         | 68         | 256,5%                            | 267,3%                            |
| Разходи за амортизации                                                        | 121                           | 100        | 192        | 153        | 152        | 151        | 156        | 59,3%                             | 29,3%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 69                            | 72         | 85         | 95         | 88         | 81         | 81         | 24,3%                             | 18,2%                             |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                             | 1          | 5          | 12         | 15         | 17         | 18         |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 52                            | 27         | 102        | 47         | 50         | 54         | 57         | 95,2%                             | 8,7%                              |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 63                            | 105        | 101        | 102        | 103        | 104        | 105        | 61,1%                             | 67,8%                             |
| Разходи за осигуровки                                                         | 21                            | 33         | 34         | 35         | 35         | 36         | 36         | 61,2%                             | 67,9%                             |
| Данъци и такси                                                                | 4                             | 6          | 5          | 5          | 5          | 5          | 8          | 24,4%                             | 108,7%                            |
| Други разходи                                                                 | 1                             | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 36,3%                             | 36,5%                             |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>264</b>                    | <b>322</b> | <b>465</b> | <b>432</b> | <b>432</b> | <b>433</b> | <b>443</b> | <b>76,2%</b>                      | <b>67,9%</b>                      |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                               |            | 129        | 135        | 137        | 139        | 144        |                                   |                                   |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:</b>                                     | <b>26</b>                     | <b>41</b>  | <b>42</b>  | <b>46</b>  | <b>46</b>  | <b>47</b>  | <b>47</b>  | <b>65,5%</b>                      | <b>85,3%</b>                      |
| Променливи разходи:                                                           | 5                             | 19         | 15         | 16         | 16         | 16         | 20         | 181,3%                            | 257,7%                            |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води се прогнозира увеличение на всички видове разходи, като с най-съществено увеличение са разходите за външни услуги, в резултат на увеличение на разходите за технически консултантски услуги. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи за регулаторния период, в т.ч. и увеличението на разходите за възнаграждения и осигуровки. Видно от техническата част на бизнес плана дружеството предвижда да приеме за експлоатация нова канализационна мрежа, но не е изяснено как е определен допълнителния персонал. Нарастването на разходите за амортизации е във връзка с включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост), с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), създадени чрез инвестиционната програма.

Ефектът върху общите разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води е увеличение с 76,2% през 2017 г. и с 67,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната

програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

#### Пречистване на отпадъчните води:

| Разходи по икономически елементи<br>(хил. лв.)                                | Пречистване на отпадъчните води |              |              |              |              |              |              | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                         | 2016 г.      | 2017 г.      | 2018 г.      | 2019 г.      | 2020 г.      | 2021 г.      |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 315                             | 478          | 483          | 510          | 510          | 510          | 510          | 53,1%                             | 61,8%                             |
| Разходи за външни услуги                                                      | 186                             | 217          | 269          | 334          | 334          | 334          | 334          | 44,5%                             | 79,5%                             |
| Разходи за амортизации                                                        | 49                              | 28           | 167          | 108          | 96           | 93           | 96           | 243,3%                            | 96,4%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 22                              | 20           | 24           | 26           | 30           | 31           | 35           | 10,1%                             | 60,9%                             |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                               | 2            | 7            | 14           | 20           | 25           | 30           |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 27                              | 7            | 137          | 67           | 47           | 38           | 31           | 405,6%                            | 13,0%                             |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 310                             | 426          | 454          | 501          | 506          | 513          | 518          | 46,6%                             | 67,1%                             |
| Разходи за осигуровки                                                         | 100                             | 136          | 149          | 165          | 167          | 169          | 170          | 49,6%                             | 71,2%                             |
| Данъци и такси                                                                | 11                              | 14           | 14           | 13           | 13           | 13           | 46           | 19,2%                             | 298,2%                            |
| Други разходи                                                                 | 11                              | 13           | 15           | 15           | 15           | 15           | 15           | 40,5%                             | 40,5%                             |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>982</b>                      | <b>1 312</b> | <b>1 551</b> | <b>1 646</b> | <b>1 642</b> | <b>1 647</b> | <b>1 689</b> | <b>57,9%</b>                      | <b>72,0%</b>                      |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                                 |              | 451          | 605          | 612          | 621          | 660          |                                   |                                   |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:</b>                                     | <b>126</b>                      | <b>150</b>   | <b>221</b>   | <b>261</b>   | <b>262</b>   | <b>263</b>   | <b>265</b>   | <b>76,0%</b>                      | <b>110,6%</b>                     |
| Променливи разходи:                                                           | 313                             | 467          | 449          | 516          | 516          | 516          | 548          | 43,6%                             | 75,2%                             |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата *пречистване на отпадъчните води* се прогнозира увеличение на всички видове разходи. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи за регулаторния период, в т.ч. и увеличението на разходите за възнаграждения и осигуровки. Видно от техническата част на бизнес плана дружеството предвижда да приеме за експлоатация нови ПСОВ, но не е изяснено как е определен допълнителния персонал. Нарастването на разходите за амортизации е във връзка с включването в цените на част от разходите за амортизации на задбалансови активи (публична собственост), с цел да се финансира инвестиционната програма на дружеството, респективно и разходите за амортизации на активи (публична собственост), създадени чрез инвестиционната програма.

Ефектът върху общите разходи за услугата *пречистване на отпадъчните води* е увеличение с 57,9% през 2017 г. и с 72,0% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

#### ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Черни Осъм“

| Разходи по икономически елементи<br>(хил. лв.)                                | ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Черни Осъм“ |         |         |         |         |         |         | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                                                  | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 106                                                      | 113     | 109     | 108     | 108     | 108     | 108     | 2,7%                              | 2,5%                              |
| Разходи за външни услуги                                                      | 152                                                      | 123     | 155     | 155     | 155     | 155     | 155     | 2,0%                              | 2,0%                              |
| Разходи за амортизации                                                        | 74                                                       | 93      | 103     | 105     | 106     | 108     | 110     | 38,4%                             | 48,1%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 74                                                       | 77      | 80      | 80      | 80      | 80      | 80      | 8,1%                              | 8,1%                              |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                                                        | 1       | 2       | 4       | 6       | 7       | 9       |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 0                                                        | 15      | 20      | 21      | 21      | 20      | 20      |                                   |                                   |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 543                                                      | 530     | 553     | 559     | 564     | 570     | 575     | 2,0%                              | 6,0%                              |

|                                    |              |              |              |              |              |              |              |             |             |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Разходи за осигуровки              | 153          | 168          | 157          | 158          | 160          | 161          | 163          | 2,0%        | 6,0%        |
| Данъци и такси                     | 341          | 323          | 308          | 299          | 299          | 299          | 299          | -9,7%       | -12,4%      |
| Други разходи                      | 25           | 24           | 25           | 25           | 25           | 25           | 25           | 0,0%        | 0,0%        |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                | <b>1 394</b> | <b>1 374</b> | <b>1 409</b> | <b>1 409</b> | <b>1 417</b> | <b>1 426</b> | <b>1 435</b> | <b>1,1%</b> | <b>2,9%</b> |
| Спестявания и увеличения-нето:     |              |              | -13          | -16          | -9           | -2           | 5            |             |             |
| ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт: | 87           | 142          | 95           | 95           | 95           | 95           | 95           | 8,5%        | 9,6%        |
| Променливи разходи:                | 355          | 334          | 319          | 310          | 310          | 310          | 310          | -9,9%       | -12,6%      |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Черни Осъм“ се прогнозира увеличение на повечето видове разходи, без разходите за данъци и такси, и други разходи.

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 1,1% през 2017 г. и с 2,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

#### ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Златна Панега“

| Разходи по икономически елементи<br>(хил.лв.)                                 | ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Златна Панега“ |            |            |            |            |            |            | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                                                     | 2016 г.    | 2017 г.    | 2018 г.    | 2019 г.    | 2020 г.    | 2021 г.    |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 148                                                         | 141        | 146        | 146        | 146        | 146        | 146        | -1,1%                             | -1,1%                             |
| Разходи за външни услуги                                                      | 41                                                          | 35         | 44         | 44         | 44         | 44         | 44         | 6,8%                              | 6,8%                              |
| Разходи за амортизации                                                        | 10                                                          | 11         | 19         | 19         | 20         | 17         | 16         | 93,8%                             | 61,0%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 10                                                          | 10         | 10         | 10         | 10         | 6          | 5          | 4,4%                              | -49,7%                            |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                                                           | 1          | 2          | 2          | 3          | 4          | 4          |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 0                                                           | 0          | 7          | 7          | 7          | 7          | 6          |                                   |                                   |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 129                                                         | 113        | 139        | 139        | 139        | 142        | 142        | 8,0%                              | 10,0%                             |
| Разходи за осигуровки                                                         | 41                                                          | 38         | 44         | 44         | 44         | 45         | 45         | 8,0%                              | 10,0%                             |
| Данъци и такси                                                                | 46                                                          | 42         | 43         | 43         | 43         | 43         | 43         | -6,7%                             | -6,8%                             |
| Други разходи                                                                 | 3                                                           | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 0,0%                              | 0,0%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>417</b>                                                  | <b>383</b> | <b>438</b> | <b>438</b> | <b>438</b> | <b>439</b> | <b>438</b> | <b>5,0%</b>                       | <b>5,0%</b>                       |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                                                             |            | 12         | 12         | 12         | 15         | 15         |                                   |                                   |
| ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:                                            | 30                                                          | 40         | 34         | 34         | 34         | 34         | 34         | 12,3%                             | 12,5%                             |
| Променливи разходи:                                                           | 166                                                         | 152        | 159        | 159        | 159        | 159        | 159        | -4,1%                             | -4,1%                             |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор - Златна Панега“ се прогнозира увеличение на повечето видове разходи, без разходите за данъци и такси. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи.

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

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 5,0% през 2017 г. и с 5,0% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.



### ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Топля“

| Разходи по икономически елементи<br>(хил. лв.)                                | ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Топля“ |           |           |           |           |           |           | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                                             | 2016 г.   | 2017 г.   | 2018 г.   | 2019 г.   | 2020 г.   | 2021 г.   |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 2                                                   | 3         | 2         | 3         | 3         | 3         | 3         | 9,5%                              | 42,5%                             |
| Разходи за външни услуги                                                      | 2                                                   | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 43,0%                             | 43,0%                             |
| Разходи за амортизации                                                        | 0                                                   | 1         | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         | 361,5%                            | 399,1%                            |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 0                                                   | 0         | 1         | 0         | 0         | 0         | 0         | 18,8%                             | -38,0%                            |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                                                   | 1         | 1         | 2         | 2         | 2         | 2         |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 0                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |                                   |                                   |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 4                                                   | 5         | 4         | 4         | 4         | 4         | 4         | 10,0%                             | 10,0%                             |
| Разходи за осигуровки                                                         | 1                                                   | 2         | 1         | 1         | 2         | 2         | 2         | 10,0%                             | 113,1%                            |
| Данъци и такси                                                                | 2                                                   | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         | 5,2%                              | -1,7%                             |
| Други разходи                                                                 | 0                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>13</b>                                           | <b>16</b> | <b>16</b> | <b>16</b> | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>27,5%</b>                      | <b>42,9%</b>                      |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                                                     |           | 2         | 2         | 3         | 3         | 4         |                                   |                                   |
| ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:                                            | 5                                                   | 2         | 6         | 6         | 7         | 7         | 7         | 16,1%                             | 42,6%                             |
| Променливи разходи:                                                           | 3                                                   | 2         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 4,6%                              | -3,0%                             |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Топля“ се прогнозира увеличение на всички видове разходи, с изключение на други разходи. Увеличението на разходите за външни услуги е в резултат на увеличение на разходите за проверка на измервателни уреди и разходите за лабораторни проби. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи.

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 27,5% през 2017 г. и с 42,9% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

### ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Априлци“

| Разходи по икономически елементи<br>(хил.лв.)                                 | ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Априлци“ |          |          |          |          |          |          | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                                               | 2016 г.  | 2017 г.  | 2018 г.  | 2019 г.  | 2020 г.  | 2021 г.  |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 8,9%                              | 7,8%                              |
| Разходи за външни услуги                                                      | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 6,7%                              | 3,5%                              |
| Разходи за амортизации                                                        | 0                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1138,7%                           | 1404,1%                           |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 0                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 0                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        |                                   |                                   |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 2                                                     | 2        | 2        | 2        | 3        | 3        | 3        | 2,0%                              | 6,0%                              |
| Разходи за осигуровки                                                         | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 2,0%                              | 6,0%                              |
| Данъци и такси                                                                | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 19,9%                             | 14,3%                             |
| Други разходи                                                                 | 0                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0,0%                              | 0,0%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>6</b>                                              | <b>6</b> | <b>7</b> | <b>7</b> | <b>7</b> | <b>7</b> | <b>7</b> | <b>19,9%</b>                      | <b>24,0%</b>                      |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                                                       |          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                                   |                                   |
| ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:                                            | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1,2%                              | 3,5%                              |
| Променливи разходи:                                                           | 1                                                     | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 1        | 32,1%                             | 22,8%                             |

Спрямо отчетната 2015 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Априлци“ се прогнозира увеличение на всички видове разходи, с изключение на други разходи. ВиК операторът не е обосновал увеличението на отделните видове разходи по икономически елементи.

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

Ефектът върху общите разходи за услугата водоснабдяване е увеличение с 19,9% през 2017 г. и с 24,0% през 2021 г. спрямо отчетната 2015 г.

Прогнозата на разходите за оперативен ремонт не кореспондира с ремонтната програма, тъй като в последната не са представени данни относно брой и стойност на извършени и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт.

### Общо регулирана дейност:

| Разходи по икономически елементи<br>(хил.лв.)                                 | Общо регулирана дейност |              |               |               |               |               |               | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.                 | 2016 г.      | 2017 г.       | 2018 г.       | 2019 г.       | 2020 г.       | 2021 г.       |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 2 502                   | 2 734        | 2 709         | 2 677         | 2 665         | 2 655         | 2 648         | 8,3%                              | 5,9%                              |
| Разходи за външни услуги                                                      | 810                     | 819          | 1 073         | 1 140         | 1 160         | 1 160         | 1 160         | 32,5%                             | 43,2%                             |
| Разходи за амортизации                                                        | 1 208                   | 1 213        | 1 505         | 1 469         | 1 505         | 1 543         | 1 612         | 24,6%                             | 33,4%                             |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 232                     | 244          | 280           | 305           | 298           | 282           | 286           | 20,4%                             | 23,1%                             |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   | 0                       | 23           | 63            | 126           | 191           | 255           | 324           |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка | 976                     | 946          | 1 163         | 1 038         | 1 017         | 1 006         | 1 002         | 19,2%                             | 2,6%                              |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 3 068                   | 3 184        | 3 347         | 3 377         | 3 376         | 3 378         | 3 389         | 9,1%                              | 10,5%                             |
| Разходи за осигуровки                                                         | 981                     | 1 075        | 1 074         | 1 085         | 1 085         | 1 086         | 1 089         | 9,6%                              | 11,0%                             |
| Данъци и такси                                                                | 665                     | 641          | 637           | 617           | 615           | 614           | 650           | -4,2%                             | -2,4%                             |
| Други разходи                                                                 | 66                      | 71           | 71            | 71            | 71            | 71            | 71            | 7,1%                              | 7,1%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>9 300</b>            | <b>9 738</b> | <b>10 417</b> | <b>10 435</b> | <b>10 477</b> | <b>10 507</b> | <b>10 619</b> | <b>12,0%</b>                      | <b>14,2%</b>                      |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                | 0                       | 0            | 820           | 874           | 880           | 872           | 915           |                                   |                                   |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:</b>                                     | <b>1 182</b>            | <b>1 215</b> | <b>1 328</b>  | <b>1 368</b>  | <b>1 369</b>  | <b>1 369</b>  | <b>1 371</b>  | <b>12,4%</b>                      | <b>16,0%</b>                      |
| Променливи разходи:                                                           | 2 247                   | 2 367        | 2 365         | 2 351         | 2 337         | 2 325         | 2 353         | 5,3%                              | 4,7%                              |

### Нерегулирана дейност:

| Разходи по икономически елементи                                              | Нерегулирана дейност |           |           |           |           |           |           | Изменение<br>2017 спр.<br>2015 г. | Изменение<br>2021 спр.<br>2015 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                               | 2015 г.              | 2016 г.   | 2017 г.   | 2018 г.   | 2019 г.   | 2020 г.   | 2021 г.   |                                   |                                   |
| Разходи за материали                                                          | 3                    | 5         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 0,3%                              | 0,3%                              |
| Разходи за външни услуги                                                      | 2                    | 35        | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | -51,8%                            | -68,7%                            |
| Разходи за амортизации                                                        | 4                    | 11        | 4         | 4         | 4         | 4         | 4         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| разходи за амортизации на собствени активи                                    | 4                    | 11        | 4         | 4         | 4         | 4         | 4         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства   |                      |           |           |           |           |           |           |                                   |                                   |
| разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка |                      |           |           |           |           |           |           |                                   |                                   |
| Разходи за възнаграждения                                                     | 1                    | 5         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| Разходи за осигуровки                                                         | 0                    | 1         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| Данъци и такси                                                                | 1                    | 7         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| Други разходи                                                                 | 0                    | 1         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0,0%                              | 0,0%                              |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>                                                           | <b>12</b>            | <b>65</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>-10,4%</b>                     | <b>-13,8%</b>                     |
| Спестявания и увеличения-нето:                                                |                      |           |           |           |           |           |           |                                   |                                   |
| <b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:</b>                                     | <b>1</b>             | <b>35</b> | <b>1</b>  | <b>1</b>  | <b>1</b>  | <b>1</b>  | <b>1</b>  | <b>0,0%</b>                       | <b>0,0%</b>                       |
| Променливи разходи:                                                           | 0                    | 1         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 10,5%                             | 10,6%                             |

Установяват се следните несъответствия:



Липсва обвързаност на данните за разходи за оперативен ремонт с ремонтната програма на дружеството за всички системи и услуги в бизнес плана. Дружеството следва да представи необходимата информация в Справки № 8 „Ремонтна програма“, както и съответната информация, обосновки и анализи в текстовата част на бизнес плана относно планираните ремонти дейности.

По отношение на разходите за възнаграждения, от една страна дружеството не е обосновоало нарастването на персонала, а от друга страна е предвиден минимален темп на увеличение на средния размер на възнаграждения на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) за ВиК услуги.

Въз основа на извършен сравнителен анализ на темпа на увеличение на разходите за възнаграждения, съобразен с отчетните данни на „В и К“ АД, гр. Ловеч, данните на Националния статистически институт (НСИ) за средни заплати в областта и във ВиК сектора, както и отчетните данни на ВиК операторите от групата на средните дружества, реалното увеличение на заплатите през 2014-2016 г. според данни от НСИ и нарастване на БВП, съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2015-2017 г. е определен среден размер на възнагражденията на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) за ВиК услуги.

С оглед на това, при преработване на бизнес плана и обособяване на водоснабдителните системи, средният размер на възнагражденията на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ) за ВиК услуги не трябва да надвишава следните темпове: за услугата доставяне на вода за 2017 г. с 9,6% спрямо 2015 г., а за останалите години от регулаторния период ежегодно с по 3,4% и за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води за 2017 г. с 8,4% спрямо 2015 г., а за останалите години от регулаторния период ежегодно с по 2,04%.

### **3.3.2. Бъдещи нови разходи**

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

Коефициентът 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.

Посочените в Справка № 12.1 на бизнес плана бъдещи нови разходи се отнасят за следните нови активи:

| Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.) | Отвеждане на отпадъчни води |         |         |         |         |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                             | 2017 г.                     | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| Видеообследване на канали                   | 44                          | 44      | 44      | 44      | 44      |
| Новоприети канализационни мрежи             | 74                          | 80      | 81      | 83      | 88      |
| Нова каналочистачна машина                  | 11                          | 11      | 11      | 11      | 11      |

| Разходи за нови дейности и активи (хил.лв.) | Пречистване на отпадъчните води |         |         |         |         |
|---------------------------------------------|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                             | 2017 г.                         | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| ПСОВ гр.Луковит                             | 259                             | 270     | 271     | 272     | 276     |
| ПСОВ гр.Ябланица                            | 157                             | 160     | 161     | 161     | 163     |
| ПСОВ гр.Априлци, кв.Център                  | 10                              | 10      | 10      | 10      | 10      |
| ПСОВ с.Глогово                              | 41                              | 42      | 42      | 42      | 43      |
| ПСОВ с.Гложене                              | 1                               | 42      | 43      | 43      | 43      |
| ПСОВ с.Торос                                | 1                               | 21      | 21      | 21      | 21      |
| ПСОВ с.Тодоричене                           | 1                               | 16      | 16      | 17      | 17      |
| ПСОВ с.Румянцево                            | 1                               | 17      | 17      | 17      | 17      |
| ПСОВ с.Петреване                            | 1                               | 16      | 16      | 16      | 16      |

Дружеството не е представило всички необходими документи, справки и

обосновки за начина на прогнозиране на бъдещите разходи от допълнителните справки-обосновки за съответствие с допълнителните разходи, включени в коефициент Qr за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи.

### **3.4. Потребление на ВиК услуги**

Дружеството не е представило в текстовата част на бизнес плана необходимата изчерпателна информация в раздел IV Търговска част и в тази връзка не може да се извърши анализ на потреблението на ВиК услугите.

### **3.5. Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени**

Дружеството в Справка № 13 не е посочило актуална информация за „Средно месечния доход на лице от домакинството в региона“ за 2015 г.

Съгласно данни от НСИ от изследване „Статистика на доходите и условията на живот“, средномесечния доход на лице от домакинство за област Ловеч за 2015 г. е в размер на 492 лв., а за 2016 г. е в размер на 491 лв. Дружеството следва да посочи тази информация в Справка №13.

### **3.6. Прогнозен отчет за приходите и разходите**

Дружеството не е посочило исканата информация в Справка № 14.

### **3.7. Прогнозен отчет за паричния поток**

Дружеството не е посочило исканата информация в Справка № 15.

### **3.8. Необходими приходи**

Дружеството не е представило обосновка на избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно т. 12.1. от Указания НРЦВКУ, както и съответната информация в текстовата част на бизнес плана.

При одобряване на бизнес плана на ВиК оператора КЕВР действа в условията на обвързана компетентност. Комисията може да одобри предложения бизнес план само ако са спазени изчерпателно и кумулативно посочените в чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ изисквания. На контрол в настоящото административно производство подлежат: съответствието на годишните целеви нива на показателите за качество с дългосрочните такива и с методиката за определяне на допустимите загуби на вода (чл. 11, ал. 1, т. 1 от ЗРВКУ); съответствието на инвестиционната програма и разходите за експлоатация, поддръжка, ремонт и управление на ВиК системите с техническата част на бизнес плана (чл. 11, ал. 1, т. 2 от ЗРВКУ); съответствието на предложените цени с останалите параметри от икономическата част на бизнес плана и с методиката за ценообразуване (чл. 11, ал. 1, т. 3 от ЗРВКУ); съответствието на бизнес плана с принципите и задължителните разпоредби на ЗРВКУ (чл. 11, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ). В тази връзка се установява, че предложеният от „В и К“ АД, гр. Ловеч бизнес план не изпълнява изискванията по чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ като констатациите за несъответствие са изложени по-горе.

Предвид горното, предложеният бизнес план не може да бъде одобрен, поради което приложение следва да намерят нормите на чл. 11, ал. 2 и ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно които в случай, че съдържанието на предложения бизнес план в техническата или икономическата му част не отговаря на изискванията на чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ, Комисията дава указания за съответни изменения, като ВиК операторът преработва бизнес плана в съответствие с тях, съответно ВиК операторът внася преработения бизнес план в определения от КЕВР срок.

В допълнение към горното, по силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес планове е условие за одобряването им

в частта за цените. Предвид необходимостта от преработване на бизнес плана в техническата и икономическата му част, следва да бъдат съответно коригирани и предложените за утвърждаване и одобряване цени, поради което приложение следва да намери нормата на чл. 14, ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно която в случай, че предложените цени не отговарят на принципите и разпоредбите на този закон и на НРЦВКУ, Комисията дава указания и определя срок, в съответствие с които ВиК операторът да предложи за одобряване нови цени.

**Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал. 2 и чл. 14, ал. 3 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги и чл. 28 от Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационни услуги**

### **КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

#### **Р Е Ш И:**

**1. ВРЪЩА бизнес плана за развитие на дейността на „В и К” АД, гр. Ловеч като ВиК оператор за периода 2017-2021 г., внесен за одобряване със заявление с вх. № В-17-34-8 от 30.06.2016 г., и заявление с вх. № В-17-34-9 от 30.06.2016 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги със следните задължителни указания:**

**1. „В и К” АД, гр. Ловеч да представи за одобряване преработен бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2017-2021 г. в два екземпляра на хартиен и магнитен носител - текстова част и справки, при спазване на формата, структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и на електронния модел (справки) към бизнес плана в съответствие с утвърдените от Комисия за енергийно и водно регулиране образци, в изпълнение на т. 5, т. 6.1. и т. 6.2. от Указания НРКВКУ. Текстовата част на бизнес плана следва да съответства на данните и информацията в електронния модел към него, а заявлението за цени на изискванията на чл. 7, ал. 3 от НРЦВКУ. Дружеството следва да обособи системи за предоставяне на ВиК услуги на потребителите и за доставяне на вода на други ВиК оператори („ВиК“ ЕООД, гр. Плевен и „ВиК – Стенето“ ЕООД, гр. Троян), съгласно разпоредбата на чл. 14, ал. 2 на ЗРВКУ.**

**2. „В и К” АД, гр. Ловеч да представи изисканите от КЕВР с писмо с изх. № В-17-00-8 от 26.07.2016 г. приложения, както следва: (1) Справка – обосновка за прогнозите за фактурираните количества; (2) Справка – обосновка за бъдещи обекти по ВиК мрежата за периода на бизнес плана и техния ефект върху фактурираните количества; (3) Справка – обосновка за единични цени за ремонт и подмяна на ВиК мрежи; (4) Справка – обосновка за отчетна стойност на Дълготрайни активи към 31.12.2015 г.; (5) Справка - обосновка за прогнозни бъдещи разходи за нови обекти и/или дейности; (6) Справка - обосновка за съществуващи и бъдещи ПСОВ в експлоатация.**

**3. В текстовата част на бизнес плана, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

**3.1. Да представи необходимата информация по всички точки от структурата, одобрена от КЕВР, както и допълнителна информация и обосновки за водоснабдителните системи за друг ВиК оператор.**

**3.2. В частта „Описание на ВиК системите“ за всички услуги да представи информация за новите публични дълготрайни активи, които ще се предоставят на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка през периода на бизнес плана, като посочи наименования на обекта, местонахождение, индивидуална стойност на обекта, дата на**

въвеждане в експлоатация и др.

3.3. В частта „Резултати от консултациите с потребителите на ВиК оператор“ да представи конкретна информация относно проведени консултации с потребителите и резултатите от тях, констатирани проблеми и предложения за тяхното решаване, съгласно изискванията на чл. 26, ал. 1, т. 1, б) от НРКВКУ.

3.4. Да представи подробна и изчерпателна информация относно текущо състояние и етап на внедряване на регистри и база данни, в т.ч. **система СКАДА, регистър на активите, регистър на аварии, регистър на лабораторни изследвания за качеството на питейните води, регистър на оплаквания от потребители, счетоводна система, база данни с измерените количества на вход ВС, база данни за контролни разходомери и дата логери, база данни за изразходваната електрическа енергия, база данни с измерените количества вода на вход ПСПВ, база данни за сключени и изпълнени договори за присъединяване, база данни с длъжностите и задълженията на персонала на ВиК оператора.**

3.5. Да представи необходимата изчерпателна информация в раздел IV Търговска част.

3.6. Да обоснове увеличението на разходите по икономически елементи и представи анализ на разходите по услуги и системи съгласно одобрената структура от Комисията.

#### **4. По Справка № 2 - Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

4.1. Да представи списък с общия брой водомерни зони iDMA<sub>t</sub> за всяко населено място с население над 2 000 жители в съответствие с планираните инвестиционни и експлоатационни мерки по години, съгласно т. 25 от Указанията НРКВКУ.

4.2. Да коригира прогнозните данни за 2017-2021 г. относно променливите C8 и iC8 (Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа), като се приведат в съответствие, доколкото дружеството е предвидило увеличение на водопроводната мрежа само в променлива C8.

4.3. Да представи обосновка относно констатираните несъответствия относно общия брой на СКО (променлива C29) или да коригира прогнозните данни в бизнес плана за периода 2017-2021 г.

4.4. Да представи обосновка относно констатираното несъответствие между данните в бизнес плана относно общ брой аварии по водопроводната мрежа, вкл. фитинги (D28), за отчетната 2015 г. от една страна и отчетния доклад за 2015 г.

4.5. Да посочи данни относно източници на информация (регистър/база данни/друго) и да коригира данните относно посочените нива за оценка на качеството на информацията в съответствие с изискванията на т. 64, т. 66, във връзка с т. 83 и т. 84 от Указанията НРКВКУ.

#### **5. По Справка № 3 - Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

5.1. Да планира постигане на поставената от Комисията цел за показател ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води от 1,1 към 2021 г. или да представи подробна обосновка.

5.2. Да посочи данни относно качество на информацията за 2015 г. и 2021 г.

#### **6. По Справка № 4 - Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите за периода на бизнес плана, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

6.1. За услугата отвеждане на отпадъчни води да представи обосновка и да ревизира прогнозите за 2018-2021 г. във връзка с констатираното намаление на фактурираните количества, като се отчете ефект от планираното присъединяване на нови обекти за периода на бизнес плана, съгласно т. 45.3 от Указанията НРЦВКУ.

6.2. За услугата пречистване на отпадъчни води да представи обосновка и да

ревизира прогнозите за 2018-2021 г. във връзка с констатираното намаление на фактурираните количества, като се отчете ефект от планираното присъединяване на нови обекти за периода на бизнес плана, съгласно т. 45.3 от Указанията НРЦВКУ.

6.3. Да представи анализ относно прогнозираните за периода 2017-2021 г. фактурирани водни количества на „ВиК – Стенето“ ЕООД, гр. Троян и „ВиК“ ЕООД, гр. Плевен.

#### **7. По Справка № 5 – Персонал, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

7.1. Да представи съответната информация, обосновки и анализи относно персонала в текстова част на бизнес плана (раздел II Техническа част), съгласно одобрената структура от Комисията.

7.2. Да представи изисканото от КЕВР с писмо изх.№В-17-00-7 от 15.07.2016 г. щатно разписание за периода на БП, като се посочи административен и производствен персонал непряко зает с регулирана и нерегулирана дейност и се посочат коефициенти за разпределение на същия по услуги, определени на база пряко зает персонал за съответните услуги. Данните от щатното разписание следва да се отразят в Справка № 5 в съответните редове, като данните за *Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)* на р.1.4. следва да е по-малък от данните за *Брой лица по щатно разписание* на р. 1.3. Сумата от р.3.2 *Разходи за основна заплата*, р. 3.3. *Разходи за възнаграждения над основната заплата (наднормено и премии)*, р. 3.4 *Възнаграждения за платен отпуск* и р. 3.5 *Допълнителни и други възнаграждения (нощен труд, професионален стаж, извънреден труд, други)* в Справка № 5 следва да съответства на фонд работна заплата по щатно разписание.

7.3. Да попълни в моделите за всички ВС данните за брой лица по щатно разписание (ред 1.3.) и за разходи за възнаграждения на персонал на база щатно разписание (редове 3.1., 3.2., 3.3. и 3.4.) в съответствие с броя лица и данните за фонд работна заплата от щатното разписание.

7.4. Да коригира констатираното несъответствие на данните за услугата доставяне на вода в Справка № 5 за средно-списъчен брой лица без трудов договор (т.1.2) и в Справка № 12 „Годишни разходи“ - разход за суми по граждански договори и хонорари.

7.5. Да попълни в модела за ВС „Основна“ в колоните „За друг ВиК оператор“ (колони от AL до AR), сумарно за всички обособени системи за друг ВиК оператор разходите за възнаграждения на персонала (р.2.1. Разходи за възнаграждения без граждански договори, р. 2.2. Разходи за социални осигуровки и р. 2.3. Социални разходи) и данните за брой лица и разходи за възнаграждения по щатно разписание.

7.6. Във връзка с липсата на отделени капитализирани разходи за труд да изясни каква част от инвестициите и ремонтите (кои направления) ще се извършат с външни фирми и кои със собствен персонал. В случай, че се планира изпълнение на инвестиционни направления с външни подизпълнители следва да се представят договори по ЗОП с избрани подизпълнители или обявени обществени поръчки за категориите инвестиционни направления в обем, съобразен с планираните инвестиционни разходи. В случай, че се планира изпълнение на инвестиционната програма със собствен персонал следва да се отделят капитализирани разходи за възнаграждения, осигуровки и социални разходи за регулираните услуги, в размер съответстващ на планираната инвестиционна програма (конкретни инвестиционни направления).

7.7. Да представи детайлна информация за планирания брой персонал по длъжности в новите 9 бр. ПСОВ.

#### **8. По Справка № 6 - Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия за периода на бизнес плана, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

8.1. Да коригира данните относно общата стойност на разхода за ел. енергия и за

трите услуги за 2016 г. така че да съответстват на разхода за електроенергия за технологични нужди, посочен в Справка №12.1, съответно Справка № 12.

8.2. Да планира разходите за електрическа енергия за периода 2017-2021 г. в съответствие с изискванията по т. 17.4. от Указания НРЦВКУ, съгласно които разходите се прогнозира в номинално изражение без инфлация, т. е. със същите единични цени спрямо действащите към момента на изготвяне на бизнес плана договори.

**9. По Справка № 7 - Оползотворяване на утайките от ПСОВ, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

9.1. Да обоснове разходите за депониране, като представи документ, показващ определената от общината цена (такса), по която ще депонира утайки, като се посочи изрично, че цената (таксата) не включва отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

9.2. Да представи обосновка на предложените разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ средно 31,23 лв./т. за периода 2018-2021 г., които са по-високи от средните стойности на ВиК операторите от групата на средните дружества (средна стойност 19,78 лв./т.) и по-високи от средната стойност за целия ВиК сектор (средна стойност 27,91 лв./т.).

9.3. Да коригира данните относно общата стойност на разходите за външни услуги за депониране и оползотворяване на утайките за 2016 г., така че да има съответствие между Справка № 7 и Справка № 12, съответно Справка № 12.1.

**10. По Справка № 8 - Ремонтна програма, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

10.1. Да представи необходимата информация относно брой и стойност на извършените и планирани ремонтни дейности по отделните направления за оперативен ремонт в Справки № 8 „Ремонтна програма“, както за основната, така и за останалите системи за доставяне на вода на друг ВиК оператор, както и съответната информация, обосновки и анализи в текстовата част на бизнес плана относно планираните ремонтни дейности.

**11. По Справка № 9 - Инвестиционна програма, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

11.1. Да представи съответната информация, обосновки и анализи в текстовата част на бизнес плана, съгласно одобрената структура от Комисията, включително и за планираните инвестиции за водоснабдителните системи за друг ВиК оператор.

11.2. За 2016 г. са посочени инвестиции, различни от одобрените по бизнес план с Решение № БП-2 от 06.01.2016 г., което не е в съответствие с изискването на т.35.2 от Указанията НРЦВКУ и следва да се коригира.

11.3. Да представи информация за всички планирани инвестиции по години в колона „Проектна готовност в т.ч. предварително проучване“ и „Очакван ефект във връзка с нивата на услугите“ и да се представят данни за всички планирани инвестиции по години в колона „Натурални показатели“.

11.4. Да посочи за какви дейности са планирани инвестициите за СКАДА за услугите доставяне на вода и пречистване на отпадъчните води, за кои обекти и за кои от тях ще се изгради нова СКАДА, като се изясни ефектът върху управлението на налягането и върху ефективността на персонала на дружеството.

11.5. Да представи подробен списък на планираното оборудване в „Друго специализирано оборудване“ с единични цени и очакван ефект върху качеството на услугите. В случай, че са включени публични активи, следва да се коригира предложената инвестиционна програма.

11.6. Да представи обосновка за предвидените инвестиции за пречиствателни станции за отпадъчни води в размер на 300 хил. лв. за периода 2017 – 2021 г.

11.7. Да посочи необходимостта от закупуването на транспортни средства и строителна и специализирана механизация, чиято обща стойност представлява 42 % от предвидените инвестиции в собствени активи, във връзка с постигане на годишните

целеве нива на показателите за качество. Да изясни дали така планираните за закупуване транспортни средства са за допълнително оборудване, капиталов ремонт или за подмяна на съществуващи автомобили, както и да обоснове ефекта от закупуването им върху разходите за горива.

11.8. Да представи обосновка относно планираните инвестиции за ГИС, като се изясни териториалния, информационния и функционалния обхват на планираните инвестиции, както и тяхното остойностяване.

## **12. По Справка № 10 - Инвестиции и източници на финансиране, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

12.1 Да представи съответната информация относно финансирането на инвестиционната програма, обосновки и анализи в текстова част на бизнес плана, съгласно одобрената структура от Комисията.

12.2. Да представи в текстовата част на бизнес плана информация за съществуващите дългосрочни заеми по т.9, т.10 и т.11 от Справка № 10 – банкова институция, която е отпуснала заема, размер и срок на заема, лихва, остатъчна стойност и инвестиционните обекти, за които са усвоени средствата.

12.3. Да коригира процентите на разпределение на новия дългосрочен заем в Справка № 10, т.11.8 и т.11.9 за 2017 г. между услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води в съответствие с планираните инвестиции с тези средства за двете услуги за същата година.

12.4. Да посочи за 2017-2021 г. в т. 7.2 *Разходи за амортизации на публични активи от Група 3 включени в цените на ВиК услуги за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми* пълния размер на разликата от т. 6.2. *Разходите за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства към инвестициите в публични активи и разходи за главници по инвестиционни заеми* или да намали сумата от планираните инвестиции в публични активи за услугата доставяне на вода на потребителите до размера по т. 7.1. *Разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка*, като се отчетат и *Разходите за главници на съществуващи дългосрочни заеми за изграждане на ДА (инвестиционни заеми)*.

## **13. По Справка № 11 - Амортизационен план на Дълготрайни Активи, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

13.1. Да представи декларация за достоверност на данните с дата, отговаряща на последните изменения в БП, с която се удостоверява съответствието, между отчетната стойност на корпоративните и публичните активи, посочена в Справка № 11 „Амортизационен план“ от електронния модел на БП и тази в окончателния списък на активите, за разпределение на собствеността на ВиК системите и съоръженията между държавата и общините, намиращи се на обособената територия (активи, които са били в баланса на дружеството и тези, които са предоставени от общините), със следната информация:

1. Отчетна стойност на Публични дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11 - .....хил. лв.

2. Отчетна стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък) - .....хил. лв.

3. Балансова стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък) - .....хил. лв.

Разлики между отчетна стойност на Публични дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11 и Отчетна стойност на Публични дълготрайни активи по протокол за разпределение на собствеността с АВиК (окончателен списък):

- Новопридобити Публични дълготрайни активи за периода от 01.01.2016 г. до

датата на подписване на договора с АВиК - .....хил. лв.

- Други разлики .....хил. лв.

4. Отчетна стойност на Собствени дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11 - .....хил. лв.

5. Балансова стойност на Собствени дълготрайни активи към 31.12.2015 г., посочени в Справка № 11 - .....хил. лв.

13.2. Да представи **Приложение 4: Справка - обосновка за отчетна стойност на Дълготрайните активи към 31.12.2015 г.**, в която да посочи отчетната стойност на нетекущите активи, намиращи се в обособената територия, които не са включени в баланса на дружествата, описани с протокол на МРРБ във връзка с разпоредбите на §9 ал.2 от ЗИД на ЗВ (активи, изградени с финансиране от ЕС, държавен и/или общински бюджет).

13.3. Да представи окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите - ВиК системи и съоръжения между държавата и община Априлци съгласно чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите.

13.4. Да обоснове или коригира установената разлика в размер на 41 769 хил. лв. между стойността на активите от списъците на активите - публична държавна собственост (ПДС) и публична общинска собственост (ПОС) по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от ЗВ, намиращи се в обособената територия, които не са собственост на оператора (76 812 хил.лв.) и стойността на активите включени в Справка № 11 „Амортизационен план“ в група III на бизнес плана (118 581 хил.лв.).

13.5. В Справка № 11 „Амортизационен план“ в Група I „Собствени дълготрайни активи“ на р.28 да посочи пълната стойност на дълготрайните материални активи в процес на изграждане съгласно ГФО за 2015 г.

13.6. В справка № 11 „Амортизационен план“ в Група I „Собствени дълготрайни активи“ от отчетната стойност на корпоративните ДА да извади стойността на ДА, които не са свързани с регулираната дейност, като Ведомствената почивна база в гр. Черноморец, незастроен имот в землището на с. Рибарица и др. Да представи списък с отчетна стойност на активите, които не са включени в справка № 11 на БП.

13.7. От група I Справка № 11 „Амортизационен план“ в бизнес плана да извади ДА, които са на склад. Същите се посочват в Справка № 11.2, група III Отчетна стойност - НОВИ АКТИВИ в годината на въвеждане в експлоатация;

13.8. От група I Справка № 11 „Амортизационен план“ в бизнес плана да извади ДА които не са налични (откраднати) към 31.12.2015 г.

13.9. Да коригира в Справка № 11 за 2015 г. годишната амортизационна квота на активи от група I - Административни и обслужващи сгради (р. 36) и Други съоръжения (р. 42), като се начисли годишна амортизация съгласно амортизационните норми, определени от КЕВР по групи активи.

13.10. Да представи съответната информация относно дълготрайните активи, обосновки и анализи в текстова част на бизнес плана, съгласно одобрената структура от Комисията.

**14. По Справка № 11.2 - Новопридобити активи през отчетната година, „В и К” АД, гр. Ловеч:**

14.1. В раздел I-II Собствени и Публични Активи на справка Справка № 11.2, изградени със собствени средства за 2015 г., както и в активите с изтичащ живот за периода на бизнес плана и за трите услуги да се посочат само активи **корпоративна собственост**.

14.2. След като се извърши корекция по т. 14.1, в Справка 11.2, да посочи реално начислената годишна амортизация за корпоративните активи, придобити през 2015 г.

14.3. В Справка № 11.2 раздел III „Отчетна стойност - активи с изтичащ живот“ да посочи публични активи с изтичащ живот за периода на бизнес плана.



14.4. В Справка № 11.2, в раздел III „Отчетна стойност - нови активи“ да представи информация за новите пречиствателни станции и други нови активи за периода 2017-2021 г., за които има яснота относно въвеждането им в експлоатация. Посочват се само обекти, които са в етап на изграждане и се очаква да бъдат въведени в експлоатация до края на периода на бизнес плана.

**15. По Справка № 12.1 - Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора, „В и К“ АД, гр. Ловеч:**

15.1. Да обоснове увеличението на разходите по икономически елементи и представи анализ на разходите по услуги и системи, съгласно одобрената структура от Комисията.

15.2. Да коригира необоснованите увеличения на разходите за консултантски услуги /технически/ и други необосновани разходи по услуги и системи.

15.3. Да обоснове планираните увеличения на разходите за лабораторни проби.

15.4. При преработване на бизнес плана и обособяване на водоснабдителните системи, разходите за възнаграждения и осигуровки трябва да се прогнозират, така че средният размер на възнагражденията на единица персонал на ЕПЗ (хил. лв./ЕПЗ) за ВиК услуги да не надвишава следните темпове: за услугата доставяне на вода за 2017 г. с 9,6% спрямо 2015 г., а за останалите години от регулаторния период ежегодно с по 3,4% и за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води за 2017 г. с 8,4% спрямо 2015 г., а за останалите години от регулаторния период ежегодно с по 2,04%.

15.5. Във връзка с корекциите по т. 15.4. да коригира размера на фонд работна заплата в щатното разписание за периода на бизнес плана, като тези корекции бъдат отразени и в Справка № 5 „Персонал“.

15.6. Да представи Приложение 5: Справка - обосновка за прогнозни бъдещи разходи за нови обекти и/или дейности от Допълнителните справки – обосновки за съответствие с Допълнителните разходи, включени в коефициент Qp за извършването на нови дейности и/или експлоатация на нови активи в Справка № 12.1 „Разчет на увеличението и намалението на признатите годишни разходи на ВиК оператора“.

15.7. Да обоснове увеличението на разходите за обеззаразяване и разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик за услугата доставяне на вода от ВС „Доставяне на вода на друг ВиК оператор – Априлци“.

15.8. Разходите за отчетната 2015 г. в бизнес плана по услуги и системи да бъдат приведени в съответствие с отчетените за 2015 г. от Единната система за счетоводно отчитане.

15.9. Разходите за оперативен ремонт трябва да съответстват на ремонтната програма на дружеството по услуги и системи.

**16. По Справка № 13 - Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени, „В и К“ АД, гр. Ловеч:**

16.1. Да посочи средно-месечен доход на лице от домакинство за област Ловеч за 2015 г. в размер на 492 лв., а за 2016 г. в размер на 491 лв., съгласно данни от НСИ от изследване „Статистика на доходите и условията на живот“.

**17. По Справка № 14 - Прогнозен отчет за приходите и разходите, „В и К“ АД, гр. Ловеч:**

17.1. В Справка № 14 да попълни исканата информация.

**18. По Справка № 15 - Прогнозен отчет за паричния поток, „В и К“ АД, гр. Ловеч:**

18.1. В Справка № 15 да попълни исканата информация.

**19. По Справка № 16 - Необходими приходи, „В и К“ АД, гр. Ловеч:**

19.1. Да представи обосновка на избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно т. 12.1. от Указания НРЦВКУ, както и съответната информация в текстовата част на бизнес плана.

**20. „В и К” АД, гр. Ловеч да представи заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги в съответствие с параметрите на бизнес плана, преработено при изпълнение на горните указания.**

**21. „В и К” АД, гр. Ловеч да представи копие от писмо, с което е внесло бизнес плана в АВиК - Ловеч за съгласуване.**

**II. ОПРЕДЕЛЯ за изпълнение на задължителните указания по т. I срок от 1 (един) месец.**

**Решението подлежи на обжалване пред Административен съд София - град в 14 (четиринадесет) дневен срок.**

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**РОСИЦА ТОТКОВА**