



РЕШЕНИЕ
№ БП-Ц-31
от 30.12.2022 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 30.12.2022 г., като разгледа подадените от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД заявления с вх. № В-17-02-14 от 01.07.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-02-18 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1004 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1004 от 10.11.2022 г., и заявление с вх. № В-17-02-13 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-02-19 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1005 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1009 от 15.11.2022 г., както и събраните данни от проведените на 06.12.2022 г. открито заседание и обществено обсъждане, установи следното:

Административното производство е образувано във връзка с подадени в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявления с вх. № В-17-02-14 от 01.07.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-02-18 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1004 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1004 от 10.11.2022 г., и заявление с вх. № В-17-02-13 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителните и канализационните (ВиК) услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-02-19 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1005 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1009 от 15.11.2022 г.

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

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

С Постановление № 8 от 18.01.2016 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 6 от 2016 г., в сила от 22.01.2016 г.) са приети Наредба за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРКВКУ) и Наредба за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ), които се прилагат за регулаторния период по чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ, започващ от 1 януари 2017 г., както и за следващи регулаторни периоди.

На основание двете наредби, КЕВР е приела указания и решения по тяхното прилагане за новия регулаторен период 2022-2026 г., както следва:

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

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

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

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

С Решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2017-2021 г. Предвид обстоятелството, че 2021 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на дружеството и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, дружеството е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2022-2026 г.

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

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

- заявление с вх. № В-17-02-14 от 01.07.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-02-18 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1004 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1004 от 10.11.2022 г.;

- заявление с вх. № В-17-02-13 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-02-19 от 05.10.2021 г., вх. № В-17-02-1005 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1009 от 15.11.2022 г.

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 14.07.2022 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, за което е съставен протокол в два екземпляра.

След изтичане на периода на действие на мораториума „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило за одобряване ревизиран бизнес план за периода 2022-2026 г. със заявления с вх. № В-17-02-1004 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1004 от 10.11.2022 г. и заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-02-1005 от 17.05.2022 г. и вх. № В-17-02-1009 от 15.11.2022 г.

Резултатите от извършения анализ на данните, съдържащи се в подадените от дружеството заявления, са отразени в доклад с вх. № В-Дк-1193 от 25.11.2022 г. (Доклада),

който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 332 от 30.11.2022 г., т. 3 и е публикуван на интернет-страницата на Комисията. На същото заседание КЕВР е приела и проект на общо решение по бизнес плана и заявлението за цени, който също е публикуван на интернет-страницата на Комисията и е насрочено провеждане на открито заседание и обществено обсъждане за 06.12.2022 г.

Открито заседание, обществено обсъждане и постъпили писмени становища и възражения в законоустановения срок.

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е уведомено за провеждане на заседанието с писмо на КЕВР с изх. № 17-02-14#2 от 30.11.2022 г. Участие в откритото заседание са заявили г-н Йордан Йорданов – управител на дружеството и г-жа Диляна Георгиева – главен инженер на дружеството.

Г-н Йордан Йорданов - управител на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД изразява пълно несъгласие с проекта на решение на Комисията. Посочва, че когато е започнал работа в дружеството е трябвало да избира дали да прави инвестиции или да погасява задължения, натрупани за доставка на материали, ел. енергия, за горива и такси. Пояснява, че дружеството е успяло да реализира печалба в началото на годината, но с нея са били погасени натрупаните задължения. Отбелязва, че дружеството има задължения и към „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Монтана, което в деня на заседанието е спряло водата за част от гр. Берковица. Посочва, че намалената цена на ВиК услугите на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за 2021 г. е поставило дружеството в тежко финансово състояние и сега се повтаря същото. Счита, че цените, с които са длъжни да се съобразяват и да работят, няма да им позволят и през тази година да изпълнят инвестиционната програма. Заявява, че ако целта е да влязат в Асоциацията по ВиК - Монтана, тогава това е правилният път, но хората няма да бъдат доволни. Изброява разходи за заплати и ток и посочва, че няма с какви пари да се направят инвестиции.

С писмо на КЕВР с изх. № В-17-02-14#3 от 30.11.2022 г. като заинтересовани лица по смисъла на чл. 14 от Закона за енергетиката са поканени Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ), „Български ВиК холдинг“ ЕАД, Омбудсман на Република България, Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабдител” - КНСБ, Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“ – КТ „Подкрепа“, Българска асоциация по водите, Съюза на ВиК операторите в Република България, Конфедерация на работодателите и индустриалците в България, Асоциация на индустриалния капитал в България, Българска търговско-промишлена палата, Българска стопанска камара, Федерация на потребителите в България, Българска национална асоциация „Активни потребители“, Комисия за защита на потребителите, Гражданско движение „ДНЕС“, Община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД.

На общественото обсъждане са присъствали представители на НСБ „Водоснабдител“ – КНСБ, на Общинския съвет на община Берковица и на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД.

„Български ВиК холдинг“ ЕАД, Омбудсман на Република България, Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“ – КТ „Подкрепа“, Българска асоциация по водите, Съюза на ВиК операторите в Република България, Конфедерация на работодателите и индустриалците в България, Асоциация на индустриалния капитал в България, Българска търговско-промишлена палата, Българска стопанска камара, Федерация на потребителите в България, Българска национална асоциация „Активни потребители“, Комисия за защита на потребителите, Гражданско движение „ДНЕС“ не са заявили присъствено участие или дистанционно участие чрез програмата за съобщения Skype.

На проведеното обществено обсъждане са направени следните изказвания:

Г-н Мариян Бухов, председател на Национален браншови синдикат „Водоснабдител“ – КНСБ не подкрепя подготовения доклад на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД. Счита, че трябва възможно най-бързо да се намери решение с общинските ВиК оператори, защото тези дружества нямат бъдеще, не могат да покриват разходите си през цената на ВиК услугите, като прави сравнение с ВиК оператора в гр. Дупница. Посочва, че положителните примери са само там, където общинските съвети предоставят средства за финансиране на дружеството. Счита, че ако общината не иска дружеството да се присъедини към Асоциацията по ВиК – Монтана, трябва да търси механизъм за работа на дружеството.

Г-н Диан Еленков, председател на Общинския съвет на община Берковица посочва, че ситуацията с „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е доста сложна, предвид натрупаните задължения. Отбелязва, че от 2019 г. насам Общинският съвет на Берковица е предоставял средства в помощ на дружеството. Счита, че в сега разглеждания бизнес план предвидените инвестиции са реални. Отбелязва, че ако се приеме цената, одобрена от Общинския съвет на Берковица, дружеството ще се справи финансово. Благодарни на КЕВР за разглеждане на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД. Отбелязва, че са провеждали разговори с предходното служебно правителство за приемането на две цени за една обособена територия, но липсва политическа воля за това. Отправя молба за коригиране на цената на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, предвидена в проекта на решение. В заключение отбелязва, че населението категорично е против присъединяването към Асоциацията по ВиК – Монтана и община Берковица ще защитава позицията им.

В законоустановения срок са постъпили писмени становища от заинтересовани лица, както следва:

С писмо с вх. № В-17-02-1010 от 20.12.2022 г. е постъпило писмено становище от г-н Йордан Йорданов - управител на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, което се припокрива с изложеното от него на проведеното открито заседание. В становището се отбелязва, че Указания НРКВКУ и Указания НРЦВКУ не са в интерес нито на потребителите, нито на ВиК операторите. Управителят посочва, че през 2022 г. дружеството е работело на цените от 2021 г., а междувремежно инфлацията през 2022 г. е била висока и това не е отчетено от регулатора. Счита, че не е направена оценка на разликата между планирани и реализирани приходи и разходи, както и на независещите от оператора обстоятелства и увеличението на минималната работна заплата. Посочва, че КЕВР следва да измени указанията. В заключение апелира решението на Комисията да бъде преразгледано като бъде отчетена цялата кумулативна инфлация за периода декември 2021 г. – ноември 2022 г., както и да се помисли за коефициент, който да компенсира намалението в необходимите приходи на ВиК оператора поради по-късното разглеждане на бизнес плана му, който коефициент да се приложи за коригиране на необходимите приходи за съответните ценови периоди и разликата да бъде отчетена в следващия ценови период, започващ от 01.01.2023 г.

Становище по направените устни изказвания:

По отношение становището на представителя на КНСБ относно общинските ВиК оператори и изразеното несъгласие с проекта на решение следва да се отбележи, че въпросите по окрупняване на ВиК операторите не са в правомощията на КЕВР.

Следва да се посочи, че с писмо, вх. № В-17-02-10 от 09.07.2018 г., „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило в КЕВР заверено копие на Окончателен протокол за разпределение на собствеността на активите – ВиК системи и съоръжения между държавата и община Берковица, в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, на основание на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите (ЗВ). Управлението на ВиК системите и съоръженията на територията на община Берковица се осъществява от Общински

съвет Берковица, като същият не е вземал решение за включване към Асоциация по ВиК (каквото е случаят с Общинския съвет на Дупница). Общински съвет Берковица е приел решение за предоставяне на права и сключване на договор съгласно ЗВ с „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения на територията на община Берковица. Между община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД на 15.12.2016 г. е сключен Договор № 459 за възлагане дейностите по управление, стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК обектите, имотите, системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите на територията на община Берковица, по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ.

Видно от гореизложеното, изискването на чл. 198о, ал. 5 от ЗВ е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, дружеството отговаря и на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, поради което са налице условия за разглеждане на представените в Комисията бизнес план и заявление за цени.

По отношение становищата на председателя на Общинския съвет на община Берковица и на управителя на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за коригиране на предвидените в проекта на решение цени на ВиК услугите, предоставяни от „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД, и натрупаните непредвидени разходи, може да се посочи следното:

При прилагане на метода на ценово регулиране „горна граница на цени“, в разпоредбите на чл. 6, т. 2 и чл. 4 от НРЦВКУ е предвиден механизъм за коригиране на одобрените цени на ВиК услуги през регулаторния период в случай, че ВиК операторите не изпълнят планираните инвестиции и не постигнат целевите нива на единните показатели за ефективност, чрез прилагането на коефициенти Q_i и Y при годишните изменения на цените.

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, коефициент Y е коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4; а коефициент Q_i е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4. Съгласно чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ, изменението с коефициент Y и коефициент Q_i се извършва:

1. след третата година на регулаторния период, като в този случай намалението или увеличението на необходимите приходи действа за съответния пети ценови период;

2. след края на регулаторния период, като в този случай намалението или увеличението на необходимите приходи действа през втория ценови период от следващия регулаторен период.

В чл. 10, ал. 5 от НРЦВКУ, в съответствие с чл. 198п, ал. 3, изречение второ от ЗВ е въведена възможност, съгласно която 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, а в ал. 6 от същата разпоредба ясно е уточнено, че амортизационните отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, се използват от ВиК оператора за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични В и К активи.

Във връзка с горното, включените в цените на ВиК услугите амортизационни отчисления върху публичните активи не могат да се ползват от ВиК операторите за други цели, включително за поемане на непредвидени разходи за заплати, социални осигуровки, електроенергия или друго. Тези разходи са включени в цените на ВиК услугите единствено за финансиране на инвестиции в публичните ВиК активи и не следва да се използват за изплащане на оперативни разходи.

Процесът по разглеждане и одобрение на бизнес плана на ВиК оператора за регулаторен период 2017-2021 г. е бил забавен поради неизпълнени разпоредби на ЗВ. Едва през м. юли 2018 г. е подписан окончателен протокол за разпределение собствеността на ВиК активите между държавата и община Берковица удостоверяващ, че всички ВиК активи на обособената територия са публична общинска собственост, респективно се прилага реда по чл. 198б, т. 3 от ЗВ. На 22.08.2018 г. е проведено обсъждане по реда на чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ. Общински съвет Берковица е съгласувал бизнес плана на 29.03.2019 г., който е представен в Комисията на 05.04.2019 г. и е одобрен с решение на КЕВР № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г.

В одобрения бизнес план за периода 2017-2021 г. не са предвидени инвестиции за 2017-2018 г., и са предвидени инвестиции в общ размер от 210 хил.лв. за 2019 г., 206 хил.лв. за 2020 г. и 216 хил.лв. за 2021 г. При неговата подготовка от страна на Комисията изрично е уточнено на дружеството, че КЕВР ще извърши двукратен преглед на изпълнените инвестиции по реда на чл. 4, ал. 1 и ал. 4 от НРЦВКУ.

Прегледът по чл. 4, ал. 4, т. 1 от НРЦВКУ е извършен след изтичане на третата година от регулаторния период (2019 г.) и е отразен при изменението на одобрените цени на ВиК услуги за петата година (2021 г. с Решение № Ц-46 от 30.12.2020 г. на КЕВР), като при изчисляване на коефициент Q_i за дружеството е съобразно, че бизнес планът е одобрен на 19.06.2019 г., и разчетените и отчетени инвестиции са преизчислени пропорционално за периода на прилагане на одобрения бизнес план – 6 месеца за 2019 г., като е отчетено изпълнение в размер само на 11%.

При извършената през 2022 г. проверка на дейността на дружеството, отразена в доклад вх. № В-Дк-1172 от 07.11.2022 г., приет с решение на КЕВР по т. 4 от Протокол № 308 от 10.11.2022 г., и публикуван на интернет страницата на Комисията, е констатирано изпълнение едва на 9% от одобрените инвестиции за периода 2020-2021 г.

Следва да се отбележи, че внасянето в КЕВР от „Водоснабдяване и канализация – Берковица“ ЕООД на окончателен бизнес план, отговарящ на всички нормативни изисквания, едва през м. ноември 2022 г. изключи възможността към предложените цени на ВиК услугите за 2023 г. да бъде приложена инфлация за 2022 г., доколкото за първия ценови период не са утвърдени цени.

С оглед гореизложеното, становищата на управителя на дружеството и на представителя на Общинския съвет на община Берковица за неизпълнени инвестиции поради увеличени оперативни разходи и/или намалени приходи не са обосновани, противоречат както на приетата стратегия за ВиК, така и на нормативните разпоредби на ЗРВКУ и подзаконовата нормативна уредба към него, респективно не могат да бъдат приети.

След обсъждане и анализ на събраните в хода на административното производство данни и доказателства, Комисията приема за установено следното:

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е със седалище и адрес на управление: обл. Монтана, общ. Берковица, гр. Берковица, ул. „Антон Страшимиров“ № 2. Дружеството е с едноличен собственик на капитала Община Берковица и с уставен капитал в размер 60 000 (шестдесет) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 111037645 и предмет на дейност: Водоснабдяване, канализация, строителство, експлоатация и поддържане на водоснабдителни и канализационни мрежи; доставка и

реализация на вода за питейни и промишлени нужди и всяка друга търговска дейност, незабранена от закона. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя инж. Йордан Йорданов.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от ЗВ, са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техният обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, гр. Берковица под номер 2 в решението, включваща община Берковица.

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

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

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

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

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

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД предоставя на потребителите в община Берковица ВиК услугите доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води.

Дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води и не прогнозира да започне да я предоставя през новия регулаторен период 2022-2026 г.

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

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

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

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

Правомощията на Общинския съвет са посочени в чл. 198г от ЗВ, съгласно който общинският съвет определя ВиК оператора и приема решение за сключване на договор с него; изработва и приема регионалния генерален план на ВиК системите и съоръженията и генералния план на агломерации над 10 000 е.ж. на ВиК системите на съответната обособена територия както и дългосрочна инвестиционна програма към тях; съгласува бизнес плана на ВиК оператора. Съгласно чл. 198и, ал. 1 от ЗВ, планирането на развитието на ВиК системите и съоръженията се извършва чрез регионални генерални планове на ВиК и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е. ж. Според чл. 198м, ал. 1 от ЗВ, ВиК операторът изготвя бизнес плана въз основа на инвестиционните програми към регионалните генерални планове и генералните планове на агломерации. По силата на ал. 2 от същата разпоредба, бизнес планът на съответния ВиК оператор се съгласува от асоциацията по ВиК или от общинския съвет. При несъответствие с генералните планове, инвестиционните програми и договорите за възлагане, асоциацията по ВиК или общинският съвет връща бизнес плана за доработка с мотивирано становище и указания. Бизнес плановете на ВиК операторите се одобряват по реда на ЗРВКУ (чл. 198м, ал. 3 от ЗВ).

Видно от посочените разпоредби, 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 Община Берковица и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, гр. Берковица, като размерът на задължителното ниво на инвестициите е посочен в Приложение IX *Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите* и е в размер не по-малък от 750 000 лева без ДДС, или средно в размер на 50 хил. лв./год. (за 15-годишен срок на договора).

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

Съгласно Приложение IX Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите към договора, за регулаторен период 2022-2026 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил.лв.)	2022	2023	2024	2025	2026	общо
Доставяне вода на потребителите	45	45	45	45	45	225
Отвеждане на отпадъчна вода	5	5	5	5	5	25
Пречистване на отпадъчна вода	0	0	0	0	0	0
Общо	50	50	50	50	50	250

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2022	2023	2024	2025	2026	Общо	Вкл. публични ВиК активи	Вкл. собствени ВиК активи
Водоснабдяване:	106	111	111	119	126	573	541	33
Отвеждане:	29	32	33	31	29	153	125	28
Общо	135	143	144	150	155	726	666	60

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

С Решение № 740 по Протокол № 34 от 30.07.2021 г., Общински съвет – Берковица не е съгласувал внесения бизнес план от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2022-2026 г. и е задължил управителя на дружеството „да предложи в срок от 45 дни нови детайлно обосновани цени“.

В изпълнение на цитираното решение „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е представило в Общинския съвет, коригиран проект на бизнес план. С Решение № 807 по Протокол № 37 от 24.09.2021 г., Общински съвет – Берковица е взел решение за съгласуване на внесения коригиран бизнес план от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2022-2026 г.

Дружеството е представило в Общински съвет – Берковица ревизиран проект на бизнес план (с вх. № В-17-02-1004 от 17.05.2022 г. на КЕВР). С Решение № 1016 по Протокол № 49 от 10.05.2022 г., Общински съвет - Берковица е взел решения за: по т.1 отменя на Решение № 740 по Протокол № 34 от 30.07.2021 г.; по т. 2 отменя на Решение № 807 по Протокол № 37 от 24.09.2021 г.; и по т. 3 за съгласуване на внесения коригиран бизнес план от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2022-2026 г.

Дружеството е представило в Общински съвет – Берковица ревизиран проект на бизнес план (с вх. № В-17-02-1004 от 10.11.2022 г. на КЕВР). С Решение № 1253 по Протокол № 59 от 11.11.2022 г., Общински съвет - Берковица е взел решение за съгласуване на внесения бизнес план от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД за периода 2022-2026 г.

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

Съгласно Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД попада в групата на малките ВиК оператори, доколкото е определен общ претеглен процент на специфичните условия в размер на 0,20 %.

Съобразно изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване по подходящ начин в средствата за масово осведомяване и на интернет страницата на дружеството на предложението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, към подадено първоначално и последващите заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги са представени копия на обяви във вестник „24 часа“ - брой от 16.05.2022 г. – за заявленията от 17.05.2022 г. и във вестник „24 часа“ – брой от 14.11.2022 г. – за последното заявление, както и доказателства за публикуване на интернет страницата на дружеството.

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

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

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 14.07.2022 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, за което е съставен протокол в два екземпляра. На срещата са обсъдени всички справки от техническата и икономическата част на бизнес плана и ценовото заявление, като представителите на дружеството са направили своите коментари и становища по зададените от представителите на КЕВР въпроси и забележки.

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 1, б. „б“ от НРКВКУ в бизнес плана дружеството е представило информация за резултати от консултации с потребителите на ВиК услуги, както следва: *„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД в качеството си на ВиК оператор извършва маркетингови проучвания, за да установи взаимоотношението между пазарното и социалното поведение и да се оценят нагласите и възможностите на потребителите да „поемат“ предлаганите ВиК услуги от операторите. Всяко маркетингово проучване има ясно дефинирана цел. Поради особеността на дейността на В и К оператора и социалната роля, която той изпълнява в обществото, целите на маркетинговото проучване са: 1. Да се определи броя на потребителите на услугите на В и К оператора: групи и подгрупи потребители (по възраст, доход, местоживееене и други), динамиката на отделните групи и подгрупи потребители, както и движението между тях; 2. Да се определят очакваните от потребителите ценови равнища на В и К услугите и как биха могли те да се изменят в бъдеще (с отчитане на социалната поносимост); 3. Да се прогнозира нивото на потребление на В и К услуги от различните групи потребители (домакинства, промишлени, обществени); 4. Да се определи степента на събираемост на вземанията от различните групи потребители; 5. Да се установят и диференцират причините за проблемите със събираемостта на вземанията, като основа за вземане на обективни управленски решения.*

Дружеството ще се стреми към: • Организационни подобрения, чрез периодичен оперативен преглед на набора от дейности, които дружеството изпълнява в процеса на разглеждане на жалби от потребителите; • Търсене на възможности за подобряване на

достъпа на клиентите чрез допълващи партньорства – например, чрез провеждане на разговори с общинските администрации може да бъде постигнато споразумение по някои жалби; • Управление на поведението на служителите на Дружеството, чрез разясняване на стратегическите и оперативни цели и подобряване взаимодействието в хоризонтална и вертикална посока; • Търсене на обратна връзка с клиентите – за определяне на впечатлението от комуникацията с дружеството. Коментарите на Клиентите (положителни или отрицателни) ще се насърчават, анализират и ще бъдат последвани от действия. По този начин не само ще се постигне подобрене в обслужването, но и ще се изгради среда на взаимно доверие.

II. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

Информация за променливи за изчисление на показателите за качество и друга техническа информация е представена в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общ брой на населението, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите	брой	15 920	15 319	15 136	14 954	14 772	14 614
Брой население, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	9 620	9 506	9 393	9 279	9 166	9 055
Брой население, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой на населението, регистрирано по постоянен адрес в обособената територия, обслужвана от оператора	брой	15 939	15 337	15 155	14 972	14 790	14 614
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	19	19	19	19	19	20
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период	брой	20	20	20	20	20	20

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Общ брой водоизточници (основни и резервни)	брой	11	11	11	11	11	13
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	27	27	27	27	27	28
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	1	1	1	1	1	2
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа.	км	212	212	212	212	212	224
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия.	брой	20	20	20	20	20	21
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	8 697	8 699	8 701	8 703	8 705	8 779
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване).	брой	7 800	7 802	7 804	7 806	7 808	7 852
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	3 041	3 043	3 045	3 047	3 049	3 051

Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	54	54	54	54	54	54
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	0	0	0	0	0	0

2.2. Водни количества

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребители							
Общо количество вода на входа на системата А3/Q4	м³/год.	2 236 577	2 256 897	2 216 511	2 190 522	2 176 226	2 155 745
Обща законна консумация А14/Q5	м ³ /год.	837 374	864 281	855 798	847 810	840 589	834 112
	%	37,4%	38,3%	38,6%	38,7%	38,6%	38,7%
Продадена фактурирана вода Q3	м³/год.	757 413	784 577	776 174	768 269	761 265	754 924
	%	33,9%	34,8%	35,0%	35,1%	35,0%	35,0%
Подадена нефактурирана вода А13(Q3А)	м ³ /год.	79 961	79 704	79 624	79 541	79 324	79 188
	%	3,6%	3,5%	3,6%	3,6%	3,6%	3,7%
Общи загуби на вода А15(Q6)	м ³ /год.	1 399 203	1 392 617	1 360 714	1 342 712	1 335 637	1 321 633
	%	62,6%	61,7%	61,4%	61,3%	61,4%	61,3%
	м ³ /км/ден	18,1	18,0	17,6	17,4	17,3	16,2
Търговски загуби на вода Q8	м ³ /год.	223 658	222 060	219 760	218 360	216 960	215 760
	%	10,0%	9,8%	9,9%	10,0%	10,0%	10,0%
Реални загуби на вода Q7	м ³ /год.	1 175 545	1 170 557	1 140 954	1 124 352	1 118 677	1 105 873
	%	52,6%	51,9%	51,5%	51,3%	51,4%	51,3%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м³/год.	1 479 164	1 472 321	1 440 338	1 422 253	1 414 961	1 400 821
ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	66,14%	65,24%	64,98%	64,93%	65,02%	64,98%
ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м³/км/ден	19,12	19,03	18,61	18,38	18,29	17,13
Отвеждане на отпадъчни води							
Отведени количества отпадъчни води	м³/год.	396 213	404 132	400 449	396 733	393 051	389 435
	%	52,3%	51,5%	51,6%	51,6%	51,6%	51,6%
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м ³ /год.	390 220	384 923	381 240	377 524	373 842	370 226
Промислени и други стопански потребители	м ³ /год.	5 993	19 209	19 209	19 209	19 209	19 209

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 66,14% / 19,12 м³/км/д през 2020 г. до 64,98% / 17,13 м³/км/д през 2026 г.
- Фактурирана доставена вода намалява от 757 хил. м³ през 2020 г. до 755 хил. м³ през 2026 г.
- Фактурираната отведена отпадъчна вода намалява от 396 хил. м³ през 2020 г. (52,3% от фактурирана доставена вода) до 389 хил. м³ през 2026 г. (51,6% от фактурирана доставена вода).
- Дружеството не предоставя услугата пречистване на отпадъчни води и не планира да я извършва за периода на бизнес плана.

При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с т. 45.1 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2022 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2018-2020 г. за „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД, като към тях е добавен ефектът от новоприсъединени потребители. При прогнозирането на фактурираните количества

за периода на бизнес плана (2023-2026 г.), съгласно т. 45.2 от Указания НРЦВКУ, са отчетени прогнозите за изменение на обслужваното население, намаление на търговските загуби на вода и изграждането на нови ВиК активи.

2.3. Персонал

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

Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне на вода на потребителите						Отвеждане на отпадъчните води					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	28	28	28	28	28	28	4	4	4	4	4	4
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	28	28	28	28	28	28	4	4	4	4	4	4
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	13,17	15,15	17,42	20,03	23,04	26,49	6,60	7,59	8,73	10,04	11,54	13,27
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%		15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		15,0%	32,3%	52,1%	74,9%	101,1%		15,0%	32,3%	52,1%	74,9%	101,1%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	18,4%	18,4%	18,4%	18,4%	18,4%	18,4%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	7,9%	6,9%	6,0%	5,2%	4,5%	0,0%	15,8%	13,7%	12,0%	10,4%	9,0%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	ОБЩО											
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.						
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	32	32	32	32	32	32						
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	32	32	32	32	32	32						
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	хил.лв./ЕПЗ	12,35	14,20	16,33	18,78	21,60	24,84						
<i>темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%						
<i>темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		15,0%	32,3%	52,1%	74,9%	101,1%						
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	18,6%	18,6%	18,6%	18,6%	18,6%	18,6%						
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	8,4%	7,3%	6,4%	5,6%	4,8%						

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

Съгласно т. 3 от подписаното споразумение, министърът на регионалното развитие и благоустройството и „Български ВиК холдинг“ ЕАД се съгласяват с НБС „Водоснабител“ – КНСБ за следващия регулаторен период бизнес плановете на дружествата от отрасъл ВиК да бъдат разработени със заложен темп на нарастване от 15% за всяка следваща година спрямо

предходната година на разходите за възнаграждения, за което страните по споразумението се ангажират да бъде дадена подкрепа при обосноваването им пред регулаторния орган.

Във връзка с горното, „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е предвидило в бизнес плана средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 15%.

2.4. Потребена електрическа енергия

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

Електроенергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия													
	Ед. Мярка	Количество						Разход, хил. лв.						
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2020 г. с корекции	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне вода на потребителите	МВтч	42	42	41	41	41	41	8	15	15	15	15	15	15
Енергийна ефективност	МВтч		0	-1	0	0	0		7	0	0	0	0	0
Специфичен разход кВтч/м ³ вода на вход ВС	кВтч/м ³	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019							
Отвеждане на отпадъчни води	МВтч	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Енергийна ефективност	МВтч		0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	25	13	13	13	13	13	5	9	5	5	5	5	5
ОБЩО за регулирана дейност	МВтч	67	55	54	53	53	53	13	24	20	20	19	19	19
<i>Темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		-17,9%	-1,4%	-0,9%	-0,5%	0,3%			-17,4%	-1,4%	-0,9%	-0,5%	0,3%
<i>Темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		-17,9%	-19,1%	-19,8%	-20,2%	-20,0%			-17,4%	-18,5%	-19,2%	-19,6%	-19,4%

Дружеството прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода с 3,1% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., като прогнозира запазване на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС от 0,019 за 2020 г. за периода 2022 - 2026 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води дружеството не изразходва електроенергия за технологични нужди.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 67 МВтч и се предвижда намаление с 20,0% през 2026 г. до 53 МВтч, вследствие намаление на изразходваната електрическа енергия за административни и спомагателни нужди с 48%.

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

2.5. Ремонтна програма

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

Общо оперативен ремонт по	Брой	Изменение	Изменение
---------------------------	------	-----------	-----------

услуги	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2022г. спр. 2020г.	2026г. спр. 2020г.
Доставяне на вода на потребителите	327	327	327	328	329	328	0,0%	0,3%
Отвеждане на отпадъчни води	29	29	28	28	26	23	0,0%	-20,7%
Общо оперативен ремонт по услуги	Обща стойност на обектите (хил.лв.)						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	45	50	51	53	55	59	11,8%	31,8%
Отвеждане на отпадъчни води	6	6	6	7	7	7	11,0%	24,3%

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

Доставяне на вода на потребителите:

2020 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (39,9%); ремонт на СВО (39,6%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (6,6%); ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода (6,4%); ремонт на довеждащи водопроводи (4,8%) и др.

2026 г.: ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (31,8%); ремонт на СВО (44,3%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за доставяне на вода (0,5%); ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода (6,2%); ремонт на довеждащи водопроводи (4,3%) и др.

Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (46,2%); профилактика (28,6%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчните води (10,0%); механизация и транспортни средства за отвеждане на отпадъчните води (9,8%) и др.

2026 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (49,0%); профилактика (19,9%); други оперативни ремонти, общи за услугите – разпределение за отвеждане на отпадъчните води (10,5%); механизация и транспортни средства за отвеждане на отпадъчните води (9,7%) и др.

2.6. Предложени нива на показателите за качество

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

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

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

ПК	Показател за качество	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Индивидуална цел за 2026 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	100,00%	99,00%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,00%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,87%	98,87%	98,87%	98,87%	98,88%	99,10%	99,00%	98%

ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,097	1,095	1,094	1,092	1,090	1,090	8,000	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	19,12	19,03	18,61	18,38	18,29	17,13	14,73	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	66,14%	65,24%	64,98%	64,93%	65,02%	64,98%	49,00%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	85,38	84,91	82,55	80,19	75,47	67,41	67,52	60
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	50,00%	50,00%	55,00%	55,00%	60,00%	57,14%	58,32%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	60,36%	61,98%	61,98%	61,97%	61,98%	61,96%	75,00%	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	93,00%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	48,15	48,15	46,30	46,30	40,74	31,48	31,48	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10000 потреб.	2,533	2,531	2,192	1,684	1,683	0,836	0,500	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м ³	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019	0,043	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м ³	-	-	-	-	-	-	0,000	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,46%	0,44%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	1,25%	1,25%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,01	1,05	1,05	1,05	1,06	1,06	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,36	1,06	1,09	1,11	1,13	1,14	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-	-	-	0,00	1,1
ПК12г	Събираемост	%	98,03%	98,49%	98,62%	98,74%	98,85%	98,96%	98,22%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	4,73%	7,56%	7,56%	7,56%	7,56%	7,64%	21,69%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	16,47%	24,03%	31,59%	39,14%	46,68%	54,06%	80,00%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	38,89%	55,56%	68,18%	70,59%	88,24%	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%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	3,22	3,22	3,22	3,22	3,22	3,19	2,97	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	1,32	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31	1,64	3

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

- **ПК4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (м³/км/ден):** постига се ниво от 17,13 м³/км/ден при индивидуална цел 14,73 м³/км/ден;
- **ПК4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%):** постига се ниво от 64,98% при индивидуална цел 49,00%;
- **ПК6 Налягане във водоснабдителната система:** постига се ниво от 57,14% при индивидуална цел 58,32%;
- **ПК7а Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води:** постига се ниво от 61,96% при индивидуална цел 75,00%;
- **ПК10 Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията:** постига се ниво от 0,836 бр./10 000 потреб. при индивидуална цел 0,500 бр./10 000 потреб.;
- **ПК12а Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите:**

постига се ниво от 1,06 при индивидуална цел 1,10;

- **ПК12д Ефективност на привеждане на водомерите в годност:** постига се ниво от 7,64% при индивидуална цел 21,69%;
- **ПК12е Ефективност на изграждане на водомерното стопанство:** постига се ниво от 54,06% при индивидуална цел 80,00%;
- **ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 3,192 бр./1 000 СВО при индивидуална цел 2,97 бр./1 000 СВО.

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

Дружеството е представило следните обосновки:

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

„След предаването на довеждащия водопровод от хидровъзел (ХВ) Среченска бара за експлоатация от ВиК - Берковица ЕООД, точката на мерене е променена от границата на община Берковица на изхода на хидровъзела и загубите по трасето вече са част от загубите на ВиК -Берковица ЕООД. След преместването на точката на мерене загубите на дружеството се увеличиха значително и без основна рехабилитация на довеждащия водопровод и мащабна подмяна на остарялата разпределителна мрежа, общите загуби на вода за дружеството не може да намалее с повече от заложеното за този планов период (от 66,14% за 2020 г. на 64,98 % за 2026 г.).“

Относно ПК6 Налягане във водоснабдителната система:

„Поставената индивидуална цел за 2026 г. е 58%. Заложеният в БП за 2026 г. процент е 57,14%, който е по-малък от индивидуалната цел, въпреки че за 2025 г. е заложено 60% изпълнение. Разликата се дължи на очакваното присъединяване през последната година на ВС с. Лесковец, чието състояние ще окаже отражение през годината до урегулирането му.“

Относно ПК7а Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води:

„Изградена канализационна система има само в едно населено място на обособената територия – гр. Берковица. Степента на изграденост е около 75%, като обслужва 90% от населението в града. Постигнатото ниво за дружеството в края на периода е 61,96% покритие отнесено към цялото население на общината, като бележи леко нарастване за плановия период от 60,36% за 2020 г.“

Относно ПК10 Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията:

„През 2020 г. са постъпили три жалби от потребители за наводняване на частни имоти вследствие запушен канал, които са отработени своевременно – извършено е отпушване с каналочистваща машина. От 2020 г. до края на прогнозния период се прогнозира намаляване на наводненията причинени от канализацията до едно годишно. Въпреки намаляването три пъти на регистрираните наводнения причинени от канализацията и свеждането им до едно на година, поради малкия брой обслужвано население, постигнатата стойност на показателя (0,836 бр./10 000 потреб.) е над индивидуалната цел от 0,5 бр./10 000 потреб.“

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

„Ясно е изразен недостига в стойността на регулаторната база на активите за формиране на необходимия размер на възвръщаемостта, с която да се постигне ефективност на разходите 1.1. Анализа на структурата на разходите показва, че въпреки заложените мерки за постигане на изисканата от регулатора ефективност на дейността, това е крайно недостатъчно за постигане на необходимото ниво на оперативни разходи. Такава ефективност би могла да се постигне при съществено увеличаване на инвестиционната

програма, което дружеството не може да си позволи да извърши със собствени средства. Направените разчети с осигуряване на заемни средства за финансиране на по-амбициозна инвестиционна програма с цел набавяне на нужната стойност на регулаторната база, на заем с нужния за това размер, би натоварил съществено цената на ВиК услугата и тя ще надхвърли социалната поносимост. От друга страна отпускането на заем с нужния размер би било невъзможно при финансовите показатели на дружеството в настоящия регулаторен период.“.

Относно ПК12д Ефективност на привеждане на водомерите в годност:

„Измервателните уреди на сградните водопроводни отклонения в края на 2020 г. са 7 800 бр., като общия брой на СВО е 8 697. От монтираните водомери на СВО през базовата година в метрологична годност са 1 285 бр., като в края на периода те ще са 4 245 бр. Стойността на показателя, отчитащ приведени в съответствие водомери през плановия период, варира от 7,56% до 7,64% в края му, при 4,73% през базовата година. Постигнатите резултати са далеч от индивидуалното ниво от 21,69%, но те са реалистични и възможни за изпълнение, а факторите оказващи негативно влияние върху изпълнението на този показател са много.

Невъзможността за по-ускорени темпове на подмяна са от една страна липсата на финансов ресурс, но от друга са в резултат от влиянието на обективни фактори - поради липса на достъп до голяма част от имотите със сезонна експлоатация е затруднена подмяната в малките населени места, както и невъзможността за работа през значителна част от зимния период, поради лошите метеорологични условия.“.

Относно ПК12е Ефективност на изграждане на водомерното стопанство:

„Стойността на показателя за базовата година е 16,47% и изоставането му е следствие недостатъчните средства за поддръжка на водомерното стопанство в резултат от закъснялото приемане на бизнес плана за предходния регулаторен период. Тези негативни влияния доведоха до забавяне в процесите на подмяна на водомерите с изтекла метрологична годност през предходните години и наваксването ще бъде бавно и продължително. За периода 2022-2026 г. е планирано същественото му подобрене, като в края на периода стойността му ще достигне 54,06%. Постигането на индивидуалната цел от 80% и дългосрочно ниво от 90% ще бъде постигнато през следващия регулаторен период.“.

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

„Процесът на оптимизация на персонала през последните години е постигнал своя ефект и предвид малкото обслужвани потребители на относително голяма територия е практически нецелесъобразно по-нататъшно намаление на заетите в дейността доставяне на вода. В дружеството има назначени общо 32-ма човека, като от тях 4-ма са заети в дейността отвеждане на отпадъчни води и 28 за услугата доставяне на вода от 11 водоизточника до 11 844 потребителите в 19 населени места и обслужващи една ПСПВ, 27 резервоара и 212 км водопроводна мрежа с 8 697 СВО-та.“.

Представените обосновки се приемат.

III. Икономическа част на бизнес плана

3.1. Амортизационен план

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

- В Група I „Собствени дълготрайни активи“ са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на ЗВ (т.е. отписване от баланса на дружеството на

публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).

- В Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2022-2026 г.
- В Група III „Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“ се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на ЗВ за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

Доставяне вода на потребителите:

(хил.лв.)

Описание	Доставяне вода на потребителите					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	297	304	311	321	330	333
<i>Годишна амортизационна квота</i>	5	3	4	6	7	8
Начислена до момента амортизация	271	279	283	289	296	304
Балансова стойност	26	25	28	32	34	29
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	11	317	422	523	633	755
<i>Годишна амортизационна квота</i>	1	17	22	27	32	38
Начислена до момента амортизация	1	25	47	74	106	143
Балансова стойност	11	292	374	449	527	612
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402
<i>Годишна амортизационна квота</i>	409	409	409	409	409	409
Начислена до момента амортизация	5 720	6 537	6 946	7 355	7 764	8 172
Балансова стойност	14 682	13 865	13 456	13 047	12 639	12 230

Отвеждане на отпадъчни води:

(хил.лв.)

Описание	Отвеждане на отпадъчни води					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	150	154	160	168	174	178
<i>Годишна амортизационна квота</i>	2	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	148	148	149	149	149	149
Балансова стойност	2	5	12	20	25	28
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	6	40	65	90	115	140
<i>Годишна амортизационна квота</i>	1	1	2	2	3	3
Начислена до момента амортизация	1	2	4	6	9	12
Балансова стойност	6	37	61	84	106	128
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320
<i>Годишна амортизационна квота</i>	112	112	112	112	112	112
Начислена до момента амортизация	1 571	1 795	1 908	2 020	2 132	2 244
Балансова стойност	2 749	2 524	2 412	2 300	2 188	2 076

Общо регулирана дейност:

(хил.лв.)

Описание	Общо регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	447	458	471	489	504	511
<i>Годишна амортизационна квота</i>	7	3	4	6	8	9
Начислена до момента амортизация	419	427	432	438	445	454
Балансова стойност	28	31	39	51	59	57
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	18	357	486	613	747	895

Годишна амортизационна квота	2	18	23	29	35	41
Начислена до момента амортизация	2	28	51	80	115	155
Балансова стойност	16	329	435	533	633	740
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722
Годишна амортизационна квота	521	521	521	521	521	521
Начислена до момента амортизация	7 291	8 333	8 854	9 375	9 896	10 417
Балансова стойност	17 431	16 389	15 868	15 347	14 826	14 306

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

(хил.лв.)

Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка - отчетна стойност	Общо регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне вода на потребителите, в т.ч.	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402	20 402
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	20 402	0	0	0	0	0
Отвеждане на отпадъчни води	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320
<i>новопридобити през периода на бизнес плана</i>	4 320	0	0	0	0	0
Общо регулирана дейност	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722	24 722

За периода 2022-2025 г. не се предвижда предаване за експлоатация и поддръжка на дружеството на нови публични активи, а стойността на предстоящите за предоставяне през 2026 г. публични активи на с. Лесковец, са с обща отчетна стойност под хиляда лева, като разпределените по групи активи не променят общата стойност, изразена в хиляди лева на предоставените за експлоатация публични активи.

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

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

(хил.лв.)

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Доставяне на вода на потребителите	106	111	111	119	126	573	79,0%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	<i>103</i>	<i>105</i>	<i>101</i>	<i>110</i>	<i>123</i>	<i>541</i>	<i>74,5%</i>
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	<i>4</i>	<i>7</i>	<i>10</i>	<i>9</i>	<i>4</i>	<i>33</i>	<i>4,5%</i>
Отвеждане на отпадъчните води	29	32	33	31	29	153	21,0%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>125</i>	<i>17,2%</i>
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	<i>4</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>6</i>	<i>4</i>	<i>28</i>	<i>3,8%</i>
ОБЩО	135	143	144	150	155	726	100,0%
<i>Общо инвестиции в публични активи</i>	<i>128</i>	<i>130</i>	<i>126</i>	<i>135</i>	<i>148</i>	<i>666</i>	<i>91,7%</i>
<i>Общо инвестиции в собствени активи</i>	<i>7</i>	<i>13</i>	<i>18</i>	<i>15</i>	<i>7</i>	<i>60</i>	<i>8,3%</i>

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

(хил.лв.)

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Водоизточници и Санитарно-охранителни зони	10	10	10	10	10	50	6,9%
Довеждащи съоръжения	0	0	0	0	10	10	1,4%
ПСРВ	3	3	3	3	3	15	2,1%

Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	4	6	4	4	6	24	3,3%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	60	60	60	60	70	310	42,7%
СВО, СК, ПХ	9	9	9	9	5	39	5,3%
Измерване на вход, зонирание - контролно измерване	0	3	2	5	2	12	1,7%
Управление на налягане, проучване и моделиране	3	0	0	5	3	11	1,5%
СКАДА	4	4	4	4	4	20	2,8%
<i>Общо - публични активи водоснабдяване</i>	93	95	92	100	113	491	67,6%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	0	0	2	3	0	5	0,7%
Доставяне на вода на потребителите	93	95	94	103	113	496	68,3%
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.	10	10	10	10	10	50	6,9%
СКО	5	5	5	5	5	25	3,4%
Проучване и моделиране	0	0	0	0	0	0	0,0%
СКАДА	0	0	0	0	0	0	0,0%
<i>Общо - публични активи канализация</i>	15	15	15	15	15	75	10,3%
<i>Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%
Отвеждане на отпадъчните води	10	10	10	10	10	50	6,9%
Водомери на СВО	20	20	20	20	21	100	13,8%
ГИС	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - публични активи	0	0	0	0	0	0	0,0%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	0	0	0	0	0	0	0,0%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	7	13	16	12	7	55	7,6%
Общо транспорт, администрация и ИТ	7	13	16	12	7	55	7,6%
Общо инвестиции в публични активи	128	130	126	135	148	666	91,7%
Общо инвестиции в собствени активи	7	13	18	15	7	60	8,3%
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	135	143	144	150	155	726	100,0%

Данните показват, че дружеството ще инвестира 91,7 % от предвидените инвестиции в публични активи и 8,3 % в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 68,3 % са насочени във водоснабдяване, 6,9 % в канализация, 13,8 % във водомери на СВО, и 7,6 % в транспорт, администрация и информационни технологии.

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

Параметър	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Средно за периода
Общ брой на населението, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора (бр.)	15 319	15 136	14 954	14 772	14 614	14 959
Общо инвестиции за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (хил. лв.)	135	143	144	150	155	145
Инвестиции на жител (лв. /брой)	8,8	9,4	9,7	10,1	10,6	9,7

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

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

Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства, като недостига на средствата от амортизационните отчисления ще се финансира със средствата от възвръщаемостта за съответната услуга.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	7	13	18	15	7	60
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>7</i>	<i>13</i>	<i>18</i>	<i>15</i>	<i>7</i>	<i>60</i>
<i>Финансиране със привлечени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Общо разходи за амортизации от собствени активи	3	4	6	8	9	30
<i>Разлика разходи за амортизации - инвестиции</i>	<i>-4</i>	<i>-9</i>	<i>-12</i>	<i>-7</i>	<i>2</i>	<i>-30</i>

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

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	128	130	126	135	148	666
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>128</i>	<i>130</i>	<i>126</i>	<i>135</i>	<i>148</i>	<i>666</i>
<i>Финансиране с привлечени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Финансирането от собствени средства ще се осигури чрез разходи за амортизации – на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на дружеството за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Дружеството няма заеми към момента и не предвижда такива за периода на бизнес плана.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Финансиране със собствени средства	128	130	126	135	148	666
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	0	0	0	0	0
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства и разходи за главници на инвестиционни заеми за публични активи	128	130	126	135	148	666
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	18	23	29	35	41	145
<i>Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи</i>	<i>-110</i>	<i>-106</i>	<i>-98</i>	<i>-100</i>	<i>-107</i>	<i>-520</i>
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	521	521	521	521	521	2 605
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	110	106	98	100	107	520
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	21,0%	20,4%	18,7%	19,2%	20,6%	20,0%
<i>Разлика между инвестиционни разходи и разходи за амортизация на публични активи</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11 „Амортизационен план на дълготрайните активи“, Група 2).

Тези разходи се включват в пълен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

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

Видно от информацията в горната таблица, дружеството е предложило в цените на ВиК услугите да бъдат включени между 18,7% и 21% от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи, чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства.

Така предложените разходи за амортизации покриват изцяло планираните инвестиции.

3.3. Оперативни разходи

3.3.1. Оперативни разходи по услуги и дейности

Дружеството е представило следния отчет и прогноза за оперативните разходи за регулираните услуги в Справки № 12 „Годишни разходи“ и № 12.1 „Изменения на годишните разходи спрямо базовата година“ за периода на бизнес плана:

Доставяне на вода на потребителите:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	73	75	75	75	75	77	3,8%	6,6%
Разходи за външни услуги	200	223	236	246	253	260	11,9%	30,1%
Разходи за амортизации	17	106	109	107	117	131	537,5%	689,6%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	5	3	4	6	7	8	-35,8%	60,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	1	17	22	27	32	38	1780,8%	4097,5%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	11	86	83	75	77	85	712,9%	708,2%
Разходи за възнаграждения	364	419	480	551	632	725	15,0%	99,1%
Разходи за осигуровки	67	110	121	134	149	166	63,9%	148,0%
Данъци и такси	23	22	22	21	21	20	-1,6%	-10,6%
Други разходи	2	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	744	957	1 044	1 136	1 248	1 381	28,6%	85,5%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		213	300	391	503	637		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	378	434	486	540	597	662	14,9%	75,3%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	350	417	450	489	534	588	19,2%	68,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	201	238	255	275	298	325	18,7%	61,9%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	45	50	51	53	55	59	11,8%	31,8%
Променливи разходи	179	202	213	222	228	235	12,4%	30,7%

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с 28,6 % увеличение спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 85,5% в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (с 3,8%), както и до края на периода (с 6,6%), в резултат на повишени разходи за материали за оперативен ремонт. Реалното

увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 91 %, а в края на периода е 85 %.

Разходи за външни услуги са планирани с увеличение за 2022 г. (с 11,9%), както и до края на периода (с 30,1%). Повишението се дължи на увеличени разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик, изчислени прилагайки цените на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр.Монтана определени с Решение №БП-Ц-2/19.05.2022 г. и повишените разходи за външни услуги за оперативен ремонт, съобразно планираните ремонтно-възстановителни работи и увеличението на цените на услугите. Направена е рекласификация на разходите, като от „други разходи за външни услуги“ са пренесени в разходи за лабораторни проби съответните стойности на разходите.

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

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

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (с -1,6%), както и до края на периода (-10,6%).

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

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	4	4	4	4	4	4	6,6%	6,6%
Разходи за външни услуги	7	7	7	7	7	7	3,1%	3,1%
Разходи за амортизации	8	25	25	25	25	26	202,5%	209,2%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	2	0	0	0	0	0	-95,7%	-80,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	1	1	2	2	3	3	80,9%	389,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	6	24	23	23	22	22	324,6%	294,7%
Разходи за възнаграждения	27	31	36	41	47	54	15,0%	99,3%
Разходи за осигуровки	6	11	12	13	15	16	100,0%	184,5%
Данъци и такси	5	5	5	5	5	5	0,0%	0,0%
Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	56	83	89	95	103	112	47,7%	97,4%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		27	33	39	46	55		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	19	24	29	36	43	51	25,2%	170,1%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	29	35	35	35	35	35	18,4%	18,4%
<i>разходи за административна дейност</i>	10	13	15	18	21	25	29,3%	149,5%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	6	6	6	7	7	7	11,0%	24,3%
Променливи разходи	5	5	5	5	5	5	0,0%	0,0%

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с 47,7 % увеличение спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 97,4% в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 6,6%), както и до края на периода, в резултат на повишени разходи за материали за оперативен ремонт. Разходи за електроенергия за тази услуга не са отчетени за 2020 г. и не са планирани за периода на бизнес плана.

Разходи за външни услуги са планирани с увеличение за 2022 г. (с 3,1%), както и до края

на периода. Повишението се дължи на увеличени разходи за оперативен ремонт.

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

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

Разходи за данъци и такси и други разходи спрямо 2020 г. са планирани без изменение за 2022 г., както и до края на периода.

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Общо за регулирана дейност						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	77	80	79	79	79	82	3,9%	6,6%
Разходи за външни услуги	206	230	243	253	260	266	11,6%	29,2%
Разходи за амортизации	25	131	134	132	142	157	425,9%	529,5%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	7	3	4	6	8	9	-52,8%	20,7%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	2	18	23	29	35	41	1082,3%	2573,9%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	16	110	106	98	100	107	577,8%	564,4%
Разходи за възнаграждения	391	450	516	591	679	779	15,0%	99,2%
Разходи за осигуровки	72	121	133	147	163	182	66,7%	150,9%
Данъци и такси	28	27	26	26	26	25	-1,4%	-8,7%
Други разходи	2	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	801	1 041	1 133	1 231	1 351	1 493	29,9%	86,4%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		240	332	430	550	692		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	397	458	515	575	640	714	15,4%	79,8%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	379	452	485	523	568	622	19,1%	64,2%
<i>разходи за административна дейност</i>	211	251	271	293	319	350	19,2%	66,1%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	51	57	58	60	62	66	11,7%	30,9%
Променливи разходи	184	206	218	227	233	239	12,1%	29,9%

3.3.2. Бъдещи нови разходи за 2022-2026 г.

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

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

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

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
с. Лесковец	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1

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

Съгласно разпоредбите на т. 16.8. от Указания НРЦВКУ в цените за 2022 г. се отчита

изпълнението на разходите, включени в коефициент Qp за 2020 г. съгласно одобрения бизнес план на дружеството за регулаторен период 2017-2021 г.

В следващата таблица е представена информация за предвидените в одобрения бизнес план разходи (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) за регулаторен период 2017-2021 г. съгласно Решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г. на КЕВР; отчетените разходи за 2020 г. във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, и съответно признатите разходи при проверките на отчетните доклади за дейността на дружеството през 2021 г., действително извършени и доказани разходи, включени в коефициент Qp₂₀₂₂:

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp ₂₀₂₂
ПСПВ Бързия	19	0	-19	0	19	957	2,1941%
ПС Лесковец	2	0	-2	0	2		
ОБЩО	21	0	-21	0	21		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp ₂₀₂₂
Разходи за анализ на зауствени отпадъчни води	2	0	-2	0	2	83	2,3962%
ОБЩО	2	0	-2	0	2		

3.4. Прогнозни отчети за приходи и разходи / парични потоци

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

Отчет за приходи и разходи:

Наименование (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Приходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	1 216	1 323	1 430	1 570	1 738
Финансови приходи	0	0	0	0	0
ПРИХОДИ	1 216	1 323	1 430	1 570	1 738
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	1 169	1 265	1 360	1 487	1 643
Финансови разходи	0	0	0	0	0
РАЗХОДИ	1 169	1 265	1 360	1 487	1 643
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	47	58	70	82	94
Печалба/ Загуба преди данъци	47	58	70	82	94

Отчет за парични потоци:

Наименование (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Салдо на паричните средства в началото на периода:	14	57	102	155	222
Салдо на паричните средства в края на периода:	57	102	155	222	310

Видно от представените данни с информативен характер, дружеството е прогнозирано

устойчиви нива на приходи и разходи, и парични потоци с увеличение, които ще му позволят да извършва дейностите по стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителните и канализационните услуги на потребителите срещу заплащане.

IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

Неразделна част от бизнес плана е и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги.

Съгласно т. 51 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията прилага метода “горна граница на цени”.

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

Съгласно т. 14 от Указания НРКВКУ, електронният модел на бизнес плана включва и приложение № 6 - Ценови модел, в който са включени справки за Необходими приходи (№ 16), Регулаторна база на активите (№ 17), Оборотен капитал (№ 18), Възвръщаемост на капитала (№ 19), Цени за регулирани услуги (№ 20).

Представените от дружеството ценообразуващи елементи са, както следва:

4.1. Регулаторна база на активите

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

Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	515	621	732	844	962
Амортизации за периода на използване на ДА	284	304	330	363	402
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	106	111	111	119	126
Оборотен капитал	140	154	169	186	206
Регулаторна база на активите	477	582	682	785	892
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	165	194	225	258	289
Амортизации за периода на използване на ДА	150	151	153	155	158
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	29	32	33	31	29
Оборотен капитал	10	11	12	13	14
Регулаторна база на активите	54	85	117	147	174

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

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

Оборотният капитал е изчислен в Справка № 18 „Оборотен капитал“ на бизнес плана при

спазване указанията на КЕВР, с утвърдената норма за нетен цикъл на оборотния капитал в дни за ВиК оператори от групата на малките ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР.

4.2. Възвръщаемост на капитала

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

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

Описание	Мярка	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	12,03%	12,03%	12,03%	12,03%	12,03%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	4,79%	4,79%	4,79%	4,79%	4,79%
Дял на собствения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Дял на привлечения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	43	53	62	71	81
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	5	8	11	13	16
Възвръщаемост	хил. лв.	48	61	73	85	97

4.3. Необходими годишни приходи

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

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

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

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

Описание (хил. лв.)	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	43	53	62	71	81
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	957	1 044	1 136	1 248	1 381
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	15	15	15	15	15
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	1 000	1 097	1 198	1 319	1 462
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	5	8	11	13	16
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	83	89	95	103	112
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	88	97	106	116	127

4.4. Прогнозни количества

Прогнозните годишни количества по услуги се определят съгласно разпоредбите на чл.

14 и чл. 15 от НРЦВКУ.

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

Описание хил. м ³ /год.	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода на потребителите	785	776	768	761	755
Описание хил. м ³ /год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Отведени количества вода	404	400	397	393	389
Количества за битови и приравнени на тях потребители	385	381	378	374	370
Количества за промишлени и други стопански потребители според степената на замърсяване	19	19	19	19	19

4.5. Цени на ВиК услуги

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

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребителите	1,275	1,414	1,559	1,733	1,937
Отвеждане на отпадъчни води	0,219	0,242	0,267	0,296	0,327

Социалната поносимост на цената на ВиК услугите е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ, с данни на Националния статистически институт за средномесечен доход на едно лице за област Монтана за 2020 г., увеличен за периода на бизнес плана съгласно таблица I-2 „Основни макроикономически показатели“ на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за периода 2022-2024 г., одобрена с Решение № 42 от 01.02.2022 г. на Министерския съвет – с 3,7% за 2021 г., 4,8% за 2022 г., 3,7% за 2023 г. и 3,4% за 2024 г., прогнозиран без промяна за периода 2025-2026 г.

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

Показател	Мярка	Отчет	Разчет					
		2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Минимално битово потребление	куб.м/мес. на 1 чов.	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
Минимален месечен разход за вода на член от домакинството	лева	4,07	3,58	5,02	5,56	6,14	6,82	7,61
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	419	435	455	472	488	505	522
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2022- 2024г.	%		3,70%	4,80%	3,70%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	10,48	10,86	11,38	11,81	12,21	12,62	13,05
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	3,74	3,88	4,07	4,22	4,36	4,51	4,66
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	1,452	1,279	1,793	1,987	2,191	2,435	2,717

V. Годишните изменения на цените

Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ при прилагане на метода за ценово регулиране „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата

година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент X.

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

където:

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

Q – коефициент, който се изчислява по следната формула:

$$Q = Q_p + Q_i,$$

където:

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

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

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

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

За „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е **определена стойност на коефициент E за периода 2023-2026 г. в размер на 9,18 %** от инфлационния индекс, който ще се използва за изменение на одобрените цени на ВиК услуги.

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

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
с.Лесковец	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1

VI. Утвърждаване на цени на ВиК услуги

Съгласно изменението на § 14 от ПЗР към ЗИД на ЗВ, обн. в ДВ, бр. 58 от 31.07.2015 г., предходният петгодишен регулаторен период е започнал от 1 януари 2017 г. и приключва на 31.12.2021 г., респективно новият регулаторен период започва от 1 януари 2022 г., и по силата на чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ е с продължителност от пет години, т.е. от 1 януари 2022 г. до 31.12.2026 г.

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

„Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД е разработил и предложил за одобрение бизнес план за петгодишния регулаторен период 2022 г. – 2026 г., който е представен в Комисията на **10.11.2022 г.** и е разгледан от Общински съвет Берковица на **11.11.2022 г.**, поради което разглеждането на бизнес плана ще приключи в края на месец декември 2022 г.

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

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

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Комисията изменя одобрените цени за 2023 година по следната формула: $C_{2023} = C_{bp\ 2023} * (1 + I_{2022} - X_{2023})$, лв./куб.м (без ДДС). Коефициент X_{2023} се изчислява по следната формула: $X_{2023} = E_{2023} + Q_{r2023} + Q_{i2023} + Y_{2023}$.

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

За събиране и проверка на необходимата информация за изчисление на коефициенти Q_{r2023} , Q_{i2023} и Y_{2023} и в изпълнение на Заповед № 3-В-1004 от 18.05.2022 г. на Председателя КЕВР са извършени проверки на отчетните доклади за изпълнението на бизнес плановете през 2021 г. на ВиК операторите, които са извън обхвата на програмата за планови проверки на място, приета с решение на КЕВР т. 2 от Протокол № 21 от 21.01.2022 г., включително и „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД. Съставен е двустранен констативен протокол, съдържащ описание на фактическата обстановка за обекта на проверката, включително е проверено изпълнението на предвидените в бизнес плана, одобрен с Решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г. на КЕВР (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Q_r за 2021 г.; планираните в одобрения бизнес план и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи; както и оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност за периода 2020-2021 г., съобразена с изискванията на чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, с оглед последващо изчисление на коефициенти Q_{r2023} , Q_{i2023} и Y_{2023} .

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

Коефициент Q_{r2023} :

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Q_{r2023} е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.2. с използване на данни за прогнозните и действителните допълнителни разходи за 2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

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

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

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

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

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

В следващата таблица е представена информация за предвидените в одобрения бизнес план от КЕВР с Решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г. (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги за 2021 г.) и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент Qp₂₀₂₃ за 2021 г.:

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода							
Бъдещи нови активи/дейности 2021 г. (хил. лв.)	Разчет след корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2023 г.	Коефициент Qp
ПСПВ Бързия	20	0	-20,0	0	20,0	1 044	2,1064%
ПС Лесковец	2	0	-2,0	0	2,0		
ОБЩО	22,0	0	-22,0	0	22,0		
Допълнителни разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2021 г. (хил. лв.)	Разчет след корекция	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2023 г.	Коефициент Qp
Разходи за анализ на заустени отпадъчни води	2	0	-2,0	0,0	2,0	89	2,2465%
ОБЩО	2	0	-2,0	0,0	2,0		

Дружеството е планирало за 2021 г. оперативни разходи, включени в коефициента Qp за доставяне на вода в размер на 22 хил. лв. за ПСПВ Бързия и ПС Лесковец и за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 2 хил. лв. за анализ на заустени отпадъчни води. През 2021 г. „Водоснабдяване и канализация - Берковица“ ЕООД не е извършило разходи за нова дейност – „Разходи за анализ на заустени отпадъчни води“ и не е приело за експлоатация посочената в бизнес плана, като нов обект ПС Лесковец, като съответно не са извършени разходи за тези обекти. От планираните нови обекти през 2021 г. дружеството е експлоатирано единствено ПСПВ Бързия, като не е отчетло конкретни разходи за този обект, а разходите за електроенергия са поети от община Берковица.

Коефициент Q_{и2023}:

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Q_{и2023} е коефициент, отразяващ разликата между

прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.4. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

включени разходи за амортизации, с които се финансират инвестиции.

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

С оглед факта, че ВиК операторите отчетат изпълнение на предвидените инвестиции в дадена услуга и неизпълнение на инвестициите в други услуги, което се обосновава от дружествата с възникнали непредвидени обстоятелства, координиране с инвестиционните програми на общините, както и с очакваните инвестиции по ОП „Околна среда 2014-2020 г.“ за дружествата бенефициенти, е възприет подход за изчисляване на коефициент Qi общо за ВиК оператора, отчитайки общото изпълнение на инвестициите в собствени активи, и инвестициите в публични ВиК активи. Формираното неизпълнение на инвестиции в собствени и/или в публични активи се отнася към одобрените необходими годишни приходи, с които са образувани одобрените цени на ВиК услуги за 2023 г. (подлежащи на изменение по реда на чл. 6, т. 2, във връзка с чл. 4 от НРЦВКУ).

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план от КЕВР с Решение № БП-Ц-3 от 19.06.2019 г. за периода 2020-2021 г. и отчетени инвестиции в собствени и в публични активи по услуги и системи:

ВиК услуги и системи за периода 2020-2021 г. Общо за периода	Общо разчет по БП за 2020-2021г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2020- 2021 г. Общо за периода	Изпълнение на планираните инвестициите за 2020-2021 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	405	38	-368	9%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	13	3	-10	23%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	392	35	-358	9%
Отвеждане на отпадъчни води	17	0	-17	0%
<i>Инвестиции в Собствени активи:</i>	0	0	0	0%
<i>Инвестиции в Публични активи:</i>	17	0	-17	0%
ОБЩО регулирана дейност	422	38	-385	9%

Във връзка с гореизложеното, коефициент Q_{i2023} се изчислява, както следва:

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Общо необходими приходи за 2023 г.	1 097	97	-	-	-	1 194
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобри за 2020-2021 г.	-10	0	-	-	-	-10
Отчетени инвестиции в публични ДА спрямо одобри за 2020-2021 г.	-358	-17	-	-	-	-375
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в собствени ДА						0,838%
Коефициент Qi - изпълнение на инвестиции в публични ДА						31,389%
Коефициент Qi - общо						32,227%

Коефициент Y_{2023} :

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Y_{2023} е коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1 от НРЦВКУ, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ.

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

Съгласно т. 9.5 от Указания НРЦВКУ, Коефициент „Y“ се изчислява чрез прилагане на оценка на изпълнението по смисъла на чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ на показателите за качество, определени от Комисията като единни показатели за ефективност по реда на чл. 4, ал. 2 от НРЦВКУ. Оценката на изпълнение се извършва по реда на Глава четвърта „Оценка на изпълнението на показателите за качество“ и Глава пета „Единни показатели за ефективност. Финансови корекции“ от Указания НРКВКУ и обхваща периода на оценка съгласно чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ, което се съобразява при определяне на одобрена и реална стъпка. Коефициент „Y“ се формира от сумата на финансови корекции при изпълнение или неизпълнение на единните показатели за ефективност и с него се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

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

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

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

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

Съгласно чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, за всеки показател за качество на В и К услугите се използва система за оценка на изпълнението с 4 нива (добро, средно, лошо и пълно неизпълнение). Съгласно ал. 2 от същата разпоредба, ако качеството на информацията (необходима за изчисление изпълнението на определен показател за качество на В и К услугите), предоставена от В и К оператора по реда на тази наредба, е оценена от Комисията с най-ниското ниво по чл. 34 от НРКВКУ, се смята, че по отношение на този показател е налице пълно неизпълнение. Съгласно чл. 37, ал. 3 от НРКВКУ, нивата за оценка на изпълнението на показателите за качество са едни и същи за всички В и К оператори.

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

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

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

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

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

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

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2021 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПШп), %	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията		Коефициент У
			Разчет	Отчет						Крайна оценка	Качество на информацията	
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	100,00%	99,32%	100,00%	99,32%	0,68%	0,00%	-	добро	2	средно	-0,30%
ПК6	Налиягане във водоснабдителната система	0,00%	80,95%	0,00%	80,95%	-80,95%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,54%	0,00%	0,54%	-0,54%	0,00%	0,00%	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12г	Събираемост	97,55%	97,57%	97,48%	97,57%	-0,02%	0,07%	-350,00%	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното	6,45%	42,20%	42,74%	42,20%	-35,75%	-36,29%	101,51%	пълно неизпълнение	4	липса на информация	0,60%

стопанство											
Стойност на коефициент У											2,10%

Изменение на одобрени цени на ВиК услуги за 2023 г.

Цени на ВиК услуги лв./куб.м. без ДДС	Одобрени цени, подлежащи на последваща корекция 2023 г.	Инфлация	X2023= E2023 + Qp2023 + Qi2023+ Y2023				X2023	И - X	Ц2023= ЦБП 2023* (1+ И-X2023)
			E ₂₀₂₃	Qp ₂₀₂₃	Qi ₂₀₂₃	Y ₂₀₂₃			Цени за утвърждаване след изменение 2023 г.
Доставяне вода на потребителите	1,414			2,106%	32,227%	2,100%	36,433%	-36,433%	0,899
Отвеждане на отпадъчни води	0,242			2,246%	32,227%	2,100%	36,573%	-36,573%	0,153

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

Анализ на социална поносимост на цените на ВиК услугите	Цени за утвърждаване след изменение 2023 г.
Комплексна цена за битови и приравнени към тях потребители, лв./м ³ с ДДС за 2023 г.	1,262
Социална поносимост на цените на ВиК услугите съгласно данни от НСИ за разполагаем доход на лице от домакинство за област Монтана за 2021 г.	4,589
Заключение: цените на ВиК услугите за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.	

Предвид гореизложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 1 и т. 2, във връзка с чл. 11, ал. 1, чл. 12, ал. 1 и чл. 14, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, чл. 22, ал. 3 от Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги, обн. ДВ, бр. 6 от 2016 г., чл. 2, ал. 1, чл. 4, чл. 6, т. 2 и чл. 26 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, обн. ДВ, бр. 6 от 2016 г., Указанията за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2022-2026 г., приети с решение по Протокол № 82 от 27.04.2021 г., т. 2 на Комисията за енергийно и водно регулиране и Указанията за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2022-2026 г., приети с решение по Протокол № 82 от 27.04.2021 г., т. 1 на Комисията за енергийно и водно регулиране,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Одобрява на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД бизнес план за развитие на дейността като ВиК оператор за регулаторен период 2022-2026 г., при прилагане на метод на ценово регулиране „горна граница на цени”, в т.ч.:

1. Техническа и икономическа част на бизнес плана.

2. Годишни нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги, както следва:

ПК	Показател за качество	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Индивидуална цел за 2026 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	99,88%	100,00%	99,00%	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,00%	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,87%	98,87%	98,87%	98,87%	98,88%	99,10%	99,00%	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	1,097	1,095	1,094	1,092	1,090	1,090	8,000	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м ³ /км/ден	19,12	19,03	18,61	18,38	18,29	17,13	14,73	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	66,14%	65,24%	64,98%	64,93%	65,02%	64,98%	49,00%	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	85,38	84,91	82,55	80,19	75,47	67,41	67,52	60
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	50,00%	50,00%	55,00%	55,00%	60,00%	57,14%	58,32%	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	60,36%	61,98%	61,98%	61,97%	61,98%	61,96%	75,00%	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	93,00%	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	48,15	48,15	46,30	46,30	40,74	31,48	31,48	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10000 потреб.	2,533	2,531	2,192	1,684	1,683	0,836	0,500	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м ³	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019	0,019	0,043	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м ³	-	-	-	-	-	-	0,000	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	0,00%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,46%	0,44%	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	1,25%	1,25%	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,01	1,05	1,05	1,05	1,06	1,06	1,10	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,36	1,06	1,09	1,11	1,13	1,14	1,10	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-	-	-	0,00	1,1
ПК12г	Събираемост	%	98,03%	98,49%	98,62%	98,74%	98,85%	98,96%	98,22%	95%
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	4,73%	7,56%	7,56%	7,56%	7,56%	7,64%	21,69%	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	16,47%	24,03%	31,59%	39,14%	46,68%	54,06%	80,00%	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	38,89%	55,56%	68,18%	70,59%	88,24%	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%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	3,22	3,22	3,22	3,22	3,22	3,19	2,97	4
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	1,32	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31	1,64	3

3. Необходими годишни приходи за всяка година от бизнес плана, както следва:

Описание (хил. лв.)	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	43	53	62	71	81
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	957	1 044	1 136	1 248	1 381
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	15	15	15	15	15
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	1 000	1 097	1 198	1 319	1 462
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	5	8	11	13	16
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	83	89	95	103	112
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	88	97	106	116	127

4. Прогнозни количества доставени, отведени отпадъчни и/или пречистени отпадъчни води за всяка година от бизнес плана, както следва:

Описание хил. м ³ /год.	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Количества доставена вода на потребителите	785	776	768	761	755
Описание хил. м ³ /год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Отведени количества вода	404	400	397	393	389
Количества за битови и приравнени на тях потребители	385	381	378	374	370
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	19	19	19	19	19

5. Стойност на регулаторната база на активите за регулаторни цели за всяка година от бизнес плана, както следва:

Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	515	621	732	844	962
Амортизации за периода на използване на ДА	284	304	330	363	402
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	106	111	111	119	126
Оборотен капитал	140	154	169	186	206
Регулаторна база на активите	477	582	682	785	892
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	165	194	225	258	289
Амортизации за периода на използване на ДА	150	151	153	155	158
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	29	32	33	31	29
Оборотен капитал	10	11	12	13	14
Регулаторна база на активите	54	85	117	147	174

6. Норма на възвръщаемост на капитала при условията на свое Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г., за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води, както следва:

Описание	Мярка	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвращаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	12,03%	12,03%	12,03%	12,03%	12,03%
Пределна норма на възвращаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	4,79%	4,79%	4,79%	4,79%	4,79%
Дял на собствения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Дял на привлечения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%
Възвращаемост за доставяне на вода	хил. лв.	43	53	62	71	81
Възвращаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	5	8	11	13	16
Възвращаемост	хил. лв.	48	61	73	85	97

II. Одобрява цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги за 2023 - 2026 г., както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребителите	1,275	1,414	1,559	1,733	1,937
Отвеждане на отпадъчни води	0,219	0,242	0,267	0,296	0,327

III. Приема анализ на социалната поносимост на цените на водоснабдителните и канализационните услуги за всяка година от бизнес плана, както следва:

Показател	Мярка	Отчет	Разчет					
		2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Минимално битово потребление	куб.м/мес. на 1 чов.	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
Минимален месечен разход за вода на член от домакинството	лева	4,07	3,58	5,02	5,56	6,14	6,82	7,61
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	419	435	455	472	488	505	522
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2022- 2024г.	%		3,70%	4,80%	3,70%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	10,48	10,86	11,38	11,81	12,21	12,62	13,05
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	3,74	3,88	4,07	4,22	4,36	4,51	4,66
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	1,452	1,279	1,793	1,987	2,191	2,435	2,717

Цените на предоставяните от „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД услуги за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.

IV. Във връзка с годишните изменения на одобрените цени за 2023 - 2026 г., определя стойност на коефициента за подобряване на ефективността Е за всяка година от бизнес плана и разходи, за които се прилага коефициентът Qp, както следва:

Стойност на коефициент Е за периода 2024-2026 г. в размер на 9,18 % от инфлационния индекс, който ще се използва за изменение на одобрените цени на ВиК услуги.

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

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
с.Лесковец	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1
ОБЩО за доставяне на вода на потребителите	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1

V. Приема параметри за изменение на одобрените цени на ВиК услуги за 2023 г., както следва:

E_{2023} за всички регулирани услуги, в размер на 0,000%, доколкото не се прилага инфлация;

Q_{p2023} за услугата „Доставяне на вода на потребителите“, в размер на 2,1064%;

Q_{r2023} за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“, в размер на 2,2465%;

Q_{i2023} за всички регулирани услуги, в размер на 32,227%;

Y_{2023} за всички регулирани услуги, в размер на 2,100%.

VI. Утвърждава, считано от 01.01.2023 г., цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги за 2023 г., след корекция по т. V, както следва:

Водоснабдителни и канализационни услуги	Цени лв./куб.м без ДДС след корекция с коефициент Q_{p2023} , Q_{i2023} , Y_{2023}
	2023 г.
Доставяне на вода на потребителите	0,899
Отвеждане на отпадъчни води	0,153

Цените на ВиК услугите за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на ВиК услуги.

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд - София град в 14 - дневен срок.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА