РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Комисия за енергийно
и водно регулиране

Р Е Ш Е Н И Е
№ БП-Ц-4
от 31.05.2022 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 31.05.2022 г., като разгледа подадените от „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе заявление с вх. № В-17-29-21 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-17-29-27 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-3 от 23.02.2022 г., и заявление с вх. № В-17-29-22 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-29-28 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-4 от 23.02.2022 г., както и събраните данни от проведените на 09.05.2022 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) заявление с вх. № В-17-29-21 от 01.07.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявления с вх. № В-17-29-27 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-3 от 23.02.2022 г., и заявление с вх. № В-17-29-22 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, изменено със заявления с вх. № В-17-29-28 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-4 от 23.02.2022 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 изменение и допълнение на Закона за водите (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., 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-10 от 26.07.2017 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе 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” ООД, гр. Русе е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-29-21 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-17-29-27 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-3 от 23.02.2022 г.,
- заявление с вх. № В-17-29-22 от 01.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявления с вх. № В-17-29-28 от 26.11.2021 г. и вх. № В-17-29-4 от 23.02.2022 г.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 29.10.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе, за което е съставен протокол в два екземпляра.

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

През периода на действие на мораториума „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе е представило за одобряване ревизиран бизнес план за периода 2022-2026 г. със заявление с вх. № В-17-29-3 от 23.02.2022 г. и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-29-4 от 23.02.2022 г. Резултатите от извършения анализ на данните, съдържащи се в подадените от „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе заявления, са отразени в доклад с вх. № В-Дк-76 от 15.04.2022 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 107 от 28.04.2022 г., т. 2 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 09.05.2022 г.

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

„Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе е уведомено за провеждане на заседанието с писмо на КЕВР с изх. № В-17-29-21 #4 от 29.04.2022 г.

Г-н Сава Савов – управител на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе, който е взел участие в откритото заседание чрез програмата за съобщения Skype, е посочил, че КЕВР правдиво е отразила и анализирала бизнес плана на дружеството. Няма забележки към доклада и проекта за решение и ги приема с така направените констатации.

С писмо на КЕВР с изх. № В-17-29-21 от 29.04.2022 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, Съюз 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", Областна администрация Русе - Асоциация по ВиК, „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе.

Участие в общественото обсъждане чрез програмата за съобщения Skype е заявило „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе.

МРРБ, „Български ВиК холдинг" ЕАД, Омбудсман на Република България, НБС „Водоснабдител" - КНСБ, Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване" – КТ „Подкрепа", Българска асоциация по водите, Съюз 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", Областна администрация Русе - Асоциация по ВиК не са заявили присъствено участие или дистанционно участие чрез програмата за съобщения Skype.

На проведеното обществено обсъждане са направени следните изказвания и са постъпили следните писмени становища и възражения:

Г-н Сава Савов – управител на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе посочва, че бизнес планът на дружеството е разработен съобразно ангажиментите, които ВиК операторът е поел с договора с Асоциацията по ВиК. Отразява както участието на дружеството в проекта по Програма „Околна среда 2014-2020", като някои лотове вече са изпълнени на 90%, така също и инвестициите, които трябва да реализират със собствени средства, като напълно покрива ангажимента за инвестиции (който е от порядъка на 38 400 000 лв.). Счита, че с тези параметри на бизнес плана ВиК операторът ще изпълни ангажимента си както по договора с Асоциацията по ВиК, така и по Програма „Околна среда 2014-2020". Посочва, че тази цена ще даде възможност за генериране на паричен поток, който е необходим по плащанията по Програма „Околна среда" и счита, че това е оптималният бизнес план, който дружеството може да поеме и

да изпълни.

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

С писмо с вх. № В-04-04-1002 от 05.05.2022 г. г-жа Диана Ковачева - Омбудсман на Република България е взела становище по отношение на предложенията за одобряване на бизнес планове и утвърждаване на цени на следните ВиК оператори: „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен, „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе и „В и К“ ООД, гр. Габрово. Омбудсманът изразява безпокойство от предвидените увеличения в цените на ВиК услугите. Отбелязва, че „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе не достига 5 от определените с Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. на регулатора прогнозни конкретни цели на показателите за качество на ВиК услугите, а оценката на Комисията за 8 показателя за качество на дружеството е „пълно неизпълнение“, съгласно Годишен доклад и сравнителен анализ на ВиК сектора в Република България за 2020 г., приет от КЕВР с Решение по Протокол № 215 от 30.09.2021 г., т. 1. В тази връзка, счита, че увеличаването на цените на ВиК услугите не води до подобряване на тяхното качество. Одобряването на предложените цени на ВиК услугите ще задълбочи бедността и социалното изключване в региона, а в условията на кризи за потребителите ще стане непосилно да погасяват по-високите цени и ще доведе до проблеми и със събираемостта. Изразява становище, че увеличението на цените на ВиК услугите е нецелесъобразно.

Становище по постъпилите писмени становища:

<u>Относно становището на Омбудсмана на Република България</u> може да се посочи следното:

По отношение предложените цени на ВиК услуги от „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе и обвързването им с икономическата ситуация следва да се има предвид, че при разглеждане на бизнес плана и заявлението за цени на дружеството Комисията стриктно е спазила принципите, заложени в чл. 7 и чл. 13 от ЗРВКУ, като е извършила подробен анализ на предложенията на ВиК оператора - предложените цени са икономически обосновани, същите съответстват на икономическата част на бизнес плана и осигуряват възстановяване на икономически обоснованите разходи и икономически обоснована норма на възвръщаемост на вложения капитал, и са до нивото на социална поносимост на цените на ВиК услугите. Предвид целите на закона, заложени в чл. 4, ал. 1 от ЗРВКУ, да създаде условия за осигуряване на достъпност, надеждност и сигурност на ВиК услугите; за повишаване качеството и ефективността на предоставяните ВиК услуги и за балансиране интересите на ВиК операторите и на потребителите, не следва да се разглежда единствено краткосрочния икономически интерес на потребителите от запазване на ниски цени на ВиК услуги, а е необходимо да се отчита и дългосрочният им интерес от запазване и подобряване на предоставяните им услуги чрез осигуряване на възможност за нормално бизнес развитие на дружеството, поддържане и развитие на техническата инфраструктура и запазване на необходимия персонал.

В тази връзка становището за нецелесъобразност на предложените за утвърждаване и одобряване цени на ВиК услуги не може да бъде прието. Във връзка с изразеното безпокойство от Омбудсмана на Република България, че одобряването на предложените високи цени на ВиК услугите ще задълбочи бедността и социалното изключване в региона, а в условията на кризи за потребителите ще стане непосилно да погасяват по-високите цени, е необходимо да се обърне внимание, че **съгласно §1, ал. 2 от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ, лицата по чл. 2, ал. 3 от Закона за социалното подпомагане имат право на помощ в размер, съответстващ на месечния минимум вода, определен по ал. 1, т. 4.**

По отношение на предложените от дружеството нива на показателите за качество

на ВиК услугите следва да се има предвид, че 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, за които на основание чл. 21, ал. 5 от НРКВКУ Комисията уведомява писмено всеки ВиК оператор не по-късно от 31 май на годината, предхождаща регулаторния период. ВиК операторите изготвят предложения за индивидуални годишни целеви нива на показателите за качество на ВиК услугите за всяка година на регулаторния период с оглед постигане на прогнозните конкретни цели, съдържащи се в уведомлението на Комисията. Съгласно чл. 22, ал. 2 от НРКВКУ, ВиК операторът може да предложи индивидуални годишни целеви нива, които не водят до изпълнение на прогнозните конкретни цели, съдържащи се в уведомлението на Комисията, ако представи писмена обосновка за отклоненията. В случая с Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. Комисията е определила за регулаторен период 2022-2026 г. групи ВиК оператори и прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за 2026 г. Предложените от „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе цели на показателите за 2026 г. в първоначалното заявление за одобряване на бизнес план са анализирани от работната група и са обсъдени на проведеното на 29.10.2021 г. обсъждане по реда на чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, като в коригираното заявление дружеството е извършило съответните промени и е представило необходимите обосновки по реда на чл. 22, ал. 2 от НРКВКУ, които са разгледани, анализирани и приети. В тази връзка становището в тази част е неоснователно.

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" ООД, гр. Русе е със седалище и адрес на управление: гр. Русе, ул. „Добруджа" № 6. Дружеството е със смесена собственост на активите – 51% от капитала се притежава от държавата с принципал Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ), а 49% е собственост на общините Русе (32 %), Ветово (4 %), Сливо поле (3 %), Бяла (3 %), Иваново (2 %), Ценово (2 %), Две могили (2 %) и Борово (1 %), и с уставен капитал в размер на 402 023 (четиристотин и две хиляди и двадесет и три) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 827184123 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи (включително и пречиствателни станции), както и всички други дейности и услуги в страната и чужбина. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя инж. Сава Савов.

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" ООД, гр. Русе под номер 33 в решението, включваща общините: Русе, Борово, Бяла, Ветово, Две могили, Иваново, Сливо поле и Ценово.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от

асоциацията по ВиК, в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на ВиК системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини. За обособената територия на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе е учредена „Асоциация по В и К на обособената територия, обслужвана от В и К-ООД – Русе", с Булстат: 176662484 (АВиК – Русе).

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

В изпълнение на горните разпоредби, между АВиК – Русе и „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе на 17.12.2015 г. е сключен договор по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, който влиза в сила на 01.01.2016 г. и е за срок от 15 години.

На 25.01.2019 г. между АВиК – Русе и „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора от 17.12.2015 г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, с което се правят изменения в договора и се приема ново Приложение IX „*Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите*" към договора, с текст съгласно Приложение № 2 към Допълнителното споразумение.

„Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Русе: доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

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

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

Правомощията на АВиК са посочени в чл. 198в, ал. 4 от ЗВ, съгласно която същата определя или участва в избора на ВиК оператора и сключва договор; изработва и приема регионални генерални планове на ВиК системи и съоръжения и генерални планове на ВиК системи и съоръжения на агломерации над 10000 е.ж., както и дългосрочна и краткосрочна инвестиционна програма към тях; съгласува бизнес плана

на ВиК оператора.

Съгласно чл.198и, ал. 1 от ЗВ, планирането на развитието на ВиК системите и съоръженията се извършва чрез регионални генерални планове на ВиК и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е. ж. Според чл. 198м, ал. 1 от ЗВ, ВиК операторът изготвя бизнес плана въз основа на инвестиционните програми към регионалните генерални планове и генералните планове на агломерации. По силата на ал. 2 от същата разпоредба, бизнес планът на съответния ВиК оператор се съгласува от асоциацията по ВиК или от общинския съвет. При несъответствие с генералните планове, инвестиционните програми и договорите за възлагане асоциацията по ВиК или общинският съвет връща бизнес плана за доработка с мотивирано становище и указания. Бизнес плановете на ВиК операторите се одобряват по реда на ЗРВКУ (чл. 198м, ал. 3 от ЗВ).

Видно от посочените разпоредби, асоциациите по ВиК (за случаите по чл. 198б, т. 2 от ЗВ) или общинските съвети (за случаите по чл. 198б, т. 3 от ЗВ), в качеството им на собственици на ВиК системите и съоръженията – публична държавна или общинска собственост, следва да планират бъдещото им развитие, чрез изготвянето на регионални генерални планове и генерални планове за ВиК на агломерации над 10 000 е.ж., дългосрочни и краткосрочни инвестиционни програми към тях, и да съгласуват бизнес плана на ВиК оператора, с което да се удостовери, че същият е разработен в съответствие с приетите документи. При неспазване на тези изисквания, АВиК и общинските съвети имат правомощие да върнат съответния бизнес план за доработка. В тази връзка от съществено значение при прегледа на бизнес плана е установяване изпълнението на посочените по-горе изисквания.

Задълженията на ВиК оператора за инвестиции в публични ВиК активи са изрично посочени в чл. 7.3. *Задължително ниво на инвестициите* на договора, сключен по реда на ЗВ, между АВиК и „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе на 17.12.2015 г., като размерът на задължителното ниво на инвестициите е не по-малък от 38 563 200 лева без ДДС, или средно в размер на 2 571 хил. лв./год. (за 15-годишен срок на договора).

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

Съгласно Приложение IX *Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите* към договора, изменено в Приложение № 2 към Допълнителното споразумение № 1, за регулаторен период 2022-2026 г. са предвидени следните задължителни инвестиции:

Инвестиционна програма (в хил. лв.)	2022	2023	2024	2025	2026	общо
Доставяне вода на потребителите	1 953	2 139	2 230	1 410	2 223	**9 955**
Отвеждане на отпадъчна вода	653	789	836	502	703	**3 483**
Пречистване на отпадъчна вода	201	217	238	169	264	**1 089**
Общо	**2 807**	**3 145**	**3 304**	**2 081**	**3 190**	**14 527**

В окончателния бизнес план на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе, инвестиционната програма е както следва:

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Вкл. публични	Вкл. собствени

							ВиК активи	ВиК активи
Доставяне на вода на потребителите	10 528	5 116	4 606	4 612	4 668	**29 529**	27 328	2 201
Отвеждане на отпадъчните води	2 878	2 064	622	583	757	**6 904**	6 046	858
Пречистване на отпадъчните води	334	397	557	503	470	**2 261**	1 748	513
Доставяне на вода с непитейни качества	0	0	0	0	0	**0**	0	0
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	0	0	0	0	0	**0**	0	0
ОБЩО	**13 740**	**7 576**	**5 784**	**5 699**	**5 895**	**38 694**	**35 121**	**3 573**

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 по Протокол № 3 от 16.08.2021 г. от извънредно, присъствено общо събрание на АВиК – Русе по т. 2 от дневния ред, АВиК – Русе е взела решение за съгласуване на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе за 2022-2026 г. с вх. № В-17-29-21 от 01.07.2021 г. на КЕВР.

Дружеството е представило коригиран бизнес план в АВиК-Русе с вх. № В-17-29-27 от 26.11.2021 г на КЕВР, като в предвидения в договора срок АВиК-Русе не е съгласувала коригирания бизнес план.

С писмо вх. № ВиК-01-30 от 18.02.2022 г. дружеството е представило в АВиК-Русе ревизирания бизнес план с вх. № В-17-29-3 от 23.02.2022 г. на КЕВР. С решение по Протокол № 1 от 06.04.2022 г. от редовно, присъствено общо събрание на АВиК – Русе по т. 1 от дневния ред, АВиК – Русе е взела решение за съгласуване на ревизирания бизнес план на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе.

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" ООД, гр. Русе попада в групата на средните ВиК оператори, доколкото е определен общ претеглен процент на специфичните условия в размер на 2,98 %.

Съобразно изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване по подходящ начин в средствата за масово осведомяване и на интернет страницата на дружеството на предложението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, към подадено първоначално и последващите заявления за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги са представени копия на обяви - във вестник „24 часа" от 30.06.2021 г. - към подаденото първоначално заявление; във вестник „24 часа" от 24.11.2021 г. - към подаденото последващо заявление и във вестник „24 часа" от 22.02.2022 г. - към подаденото последно заявление.

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

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

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 29.10.2021 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе, 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 относно предприети дейности и извършени консултации с потребителите на ВиК услуги, както следва:

ВиК операторът планира за периода на бизнес плана предприемане на следните мерки за повишаване на информираността и удовлетвореността на потребителите:

- *Провеждане на анкети;*
- *Разяснителни дейности, вкл. за новите потребители на канализационни услуги;*
- *Предоставяне на информация на интернет сайта и на видно за потребителите място.*

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	213 121	210 426	209 078	207 731	206 383	204 537
Брой население, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	136 808	135 072	134 207	140 029	139 163	137 978
Брой население, ползващо услугата пречистване на отпадъчни води	брой	119 714	118 196	117 439	136 984	136 226	135 189
Общ брой на населението в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора	**брой**	**213 121**	**210 426**	**209 078**	**207 731**	**206 383**	**204 537**
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата доставяне на вода	брой	87	87	87	87	87	87
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води	брой	2	2	2	2	2	2
Общ брой населени места, в които се предоставя услугата пречистване на отпадъчни води	брой	2	2	2	2	2	2
Общ брой населени места в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора за разглеждания период	**брой**	**87**	**87**	**87**	**87**	**87**	**87**

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	219	219	219	219	219	219
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	0	0	0	0	0	0
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	188	188	188	188	188	188
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	111	111	111	111	111	111
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа	км	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630

Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия	брой	123	123	123	123	123	123
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	51 230	51 487	51 616	51 745	51 873	52 002
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване)	брой	51 373	51 631	51 760	51 889	52 018	52 147
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	13 138	13 232	13 279	15 777	15 830	15 884
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	370	370	370	416	416	416
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	6	6	6	19	19	19
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	2	2	2	2	2	2

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	**м^3/год.**	**18 457 862**	**18 323 908**	**17 978 745**	**16 400 896**	**16 047 795**	**15 666 486**
Обща законна консумация iA14/Q5	м^3/год.	10 600 850	10 527 798	10 334 440	10 119 813	9 905 155	9 673 053
	%	57,4%	57,5%	57,5%	61,7%	61,7%	61,7%
Продадена фактурирана вода Q3	**м^3/год.**	**10 506 552**	**10 434 150**	**10 242 702**	**10 029 984**	**9 817 235**	**9 587 214**
	%	**56,9%**	**56,9%**	**57,0%**	**61,2%**	**61,2%**	**61,2%**
Подадена нефактурирана вода A13(Q3A)	м^3/год.	94 298	93 648	91 739	89 830	87 920	85 838
	%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Общи загуби на вода A15(Q6)	м^3/год.	7 857 012	7 796 110	7 644 304	6 281 083	6 142 640	5 993 433
	%	42,6%	42,5%	42,5%	38,3%	38,3%	38,3%
	м^3/км/ден	8,2	8,1	8,0	6,5	6,4	6,2
Търговски загуби на вода Q8	м^3/год.	1 052 098	1 044 848	1 023 543	1 002 243	980 938	957 712
	%	5,7%	5,7%	5,7%	6,1%	6,1%	6,1%
Реални загуби на вода Q7	м^3/год.	6 804 914	6 751 262	6 620 761	5 278 840	5 161 702	5 035 721
	%	36,9%	36,8%	36,8%	32,2%	32,2%	32,1%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	**м^3/год.**	**7 951 310**	**7 889 758**	**7 736 043**	**6 370 912**	**6 230 560**	**6 079 272**
4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	**%**	**43,08%**	**43,06%**	**43,03%**	**38,84%**	**38,83%**	**38,80%**
4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	**м^3/км/ден**	**8,28**	**8,22**	**8,06**	**6,64**	**6,49**	**6,33**
Отвеждане на отпадъчни води							
Отведени количества отпадъчни води	**м^3/год.**	**7 984 000**	**8 381 780**	**8 195 328**	**8 410 478**	**8 224 026**	**8 026 159**
	%	**76,0%**	**80,3%**	**80,0%**	**83,9%**	**83,8%**	**83,7%**
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м^3/год.	4 940 891	5 222 026	5 161 443	5 356 649	5 296 066	5 224 067
Промишлени и други стопански потребители	м^3/год.	3 043 109	3 159 754	3 033 885	3 053 829	2 927 961	2 802 092
Пречистване на отпадъчни води							
Пречистени количества отпадъчни води	**м^3/год.**	**5 386 260**	**5 482 132**	**5 418 394**	**6 286 311**	**6 222 573**	**6 148 372**
	%	**51,3%**	**52,5%**	**52,9%**	**62,7%**	**63,4%**	**64,1%**
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	м^3/год.	4 936 646	4 991 702	4 945 673	5 752 132	5 706 103	5 649 611
Промишлени и други стопански потребители	м^3/год.	449 614	490 430	472 722	534 178	516 470	498 761

степен на замърсеност 1	м^3/год.	431 039	472 900	455 702	517 668	500 470	483 271
степен на замърсеност 2	м^3/год.	547	530	520	510	500	490
степен на замърсеност 3	м^3/год.	18 028	17 000	16 500	16 000	15 500	15 000

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 43,08% / 8,28 м^3/км/д през 2020 г. до 38,80% / 6,33 м^3/км/д през 2026 г.

- Фактурирана доставена вода се намалява от 10 507 хил. м^3 през 2020 г. до 9 587 хил. м^3 през 2026 г.

- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 7 984 хил. м^3 през 2020 г. (76,0% от фактурирана доставена вода) до 8 026 хил. м^3 през 2026 г. (83,7% от фактурирана доставена вода).

- Фактурираната пречистена отпадъчна вода се увеличава от 5 386 хил. м^3 през 2020 г. (51,3% от фактурирана доставена вода) до 6 148 хил. м^3 през 2026 г. (64,1% от фактурирана доставена вода).

При прогнозирането на количествата дружеството се е съобразило с разпоредбите на т. 45.1 от Указания НРЦВКУ – количествата за 2022 г. са равни на средногодишните отчетени количества за периода 2018-2020 г. за „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе, 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					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	440	435	423	411	396	377	39	38	41	43	43	42
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	**бр. ЕПЗ**	**440**	**435**	**423**	**411**	**396**	**377**	**39**	**38**	**41**	**43**	**43**	**42**
темп на изменение спрямо предходната година	%		*-1,1%*	*-2,8%*	*-2,8%*	*-3,6%*	*-4,8%*		*-2,6%*	*7,9%*	*4,9%*	*0,0%*	*-2,3%*
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		*-1,1%*	*-3,9%*	*-6,6%*	*-10,0%*	*-14,3%*		*-2,6%*	*5,1%*	*10,3%*	*10,3%*	*7,7%*
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	**хил.лв. /ЕПЗ**	**15,04**	**17,42**	**19,85**	**22,50**	**25,62**	**29,33**	**16,78**	**18,68**	**21,00**	**24,40**	**27,93**	**32,26**
темп на изменение спрямо предходната година	%		*15,9%*	*13,9%*	*13,4%*	*13,8%*	*14,5%*		*11,4%*	*12,4%*	*16,2%*	*14,5%*	*15,5%*
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		*15,9%*	*32,0%*	*49,7%*	*70,4%*	*95,1%*		*11,4%*	*25,1%*	*45,4%*	*66,4%*	*92,2%*
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	19,8%	20,2%	20,0%	19,8%	19,6%	19,4%	22,1%	22,7%	22,5%	22,2%	22,0%	21,7%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	7,9%	10,2%	9,0%	7,9%	6,9%	6,1%	7,5%	9,7%	8,5%	7,5%	6,6%	5,8%
Описание на параметъра	**Ед. Мярка**	**Пречистване на отпадъчни води**						**ОБЩО**					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	40	40	39	39	38	38	519	513	503	493	477	457
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	**бр. ЕПЗ**	**40**	**40**	**39**	**39**	**38**	**38**	519	513	503	493	477	457
темп на изменение спрямо	%		*0,0%*	*-2,5%*	*0,0%*	*-2,6%*	*0,0%*		*-1,2%*	*-1,9%*	*-2,0%*	*-3,2%*	*-4,2%*

предходната година													
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		*0,0%*	*-2,5%*	*-2,5%*	*-5,0%*	*-5,0%*		*-1,2%*	*-3,1%*	*-5,0%*	*-8,1%*	*-11,9%*
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.лв./ЕПЗ)	**хил.лв. /ЕПЗ**	**15,41**	**17,19**	**19,49**	**22,63**	**25,73**	**28,68**	**15,20**	**17,50**	**19,91**	**22,68**	**25,84**	**29,55**
темп на изменение спрямо предходната година	%		*11,5%*	*13,4%*	*16,1%*	*13,7%*	*11,5%*		*15,1%*	*13,8%*	*13,9%*	*13,9%*	*14,4%*
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		*11,5%*	*26,5%*	*46,8%*	*66,9%*	*86,1%*		*15,1%*	*31,0%*	*49,2%*	*70,0%*	*94,4%*
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	19,8%	20,3%	20,1%	19,8%	19,7%	19,5%	20,0%	20,5%	20,2%	20,0%	19,8%	19,7%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	8,0%	10,3%	9,1%	8,0%	7,0%	6,2%	7,9%	10,2%	9,0%	7,9%	6,9%	6,1%

С писмо вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. НБС „Водоснабдител“ – КНСБ информира Комисията за подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД, с което се гарантира финансова подкрепа за търговските дружества от отрасъл ВиК за изпълнение на инвестиционните им програми и постигане на ежегоден ръст от 15% на основните им работни заплати за 2021 г. спрямо 2020 г. и за следващия регулаторен период 2022-2026 г.

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

Във връзка с горното „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе е предвидило в бизнес плана средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 14,2 %.

2.4. Потребена електрическа енергия

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

Електроенергия	**Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия**													
	Ед. Мярка	**Количество**						**Разход, хил. лв.**						
		2020г.	**2022г.**	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**	**2026г.**	**2020 г.**	**2020 г. корек.**	**2022г.**	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**	**2026г.**
Доставяне вода на потребителите	**МВтч**	**19 315**	**18 965**	**18 428**	**16 483**	**15 807**	**13 928**	**2 694**	**6 770**	**6 647**	**6 459**	**5 777**	**5 540**	**4 882**
Енергийна ефективност	МВтч		-350	-537	-1 945	-676	-1 880		4076	-123	-188	-682	-237	-659
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ВС	**кВтч/м³**	**1,046**	**1,035**	**1,025**	**1,005**	**0,985**	**0,889**							
Отвеждане на отпадъчни води	**МВтч**	**489**	**514**	**502**	**531**	**519**	**507**	**73**	**169**	**178**	**174**	**184**	**180**	**175**
Енергийна ефективност	МВтч		24	-11	29	-12	-12		96	8	-4	10	-4	-4
Пречистване на отпадъчни води	**МВтч**	**2 465**	**2 471**	**2 430**	**2 806**	**2 764**	**2 718**	**222**	**606**	**608**	**598**	**690**	**680**	**669**
Енергийна ефективност	МВтч		6	-40	376	-42	-46		384	1	-10	92	-10	-11
Специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ	**кВтч/м³**	**0,332**	**0,327**	**0,325**	**0,324**	**0,322**	**0,321**							
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	27	26	26	24	23	20	4	4	4	4	4	3	3

ОБЩО за регулирана дейност	**МВтч**	**22 296**	**21 976**	**21 386**	**19 844**	**19 113**	**17 173**	**2 993**	**7 549**	**7 436**	**7 234**	**6 655**	**6 403**	**5 728**
Темп на изменение спрямо предходната година	**%**		***-1,4%***	***-2,7%***	***-7,2%***	***-3,7%***	***-10,2%***			***-1,5%***	***-2,7%***	***-8,0%***	***-3,8%***	***-10,5%***
Темп на изменение спрямо 2020 г.	**%**		***-1,4%***	***-4,1%***	***-11,0%***	***-14,3%***	***-23,0%***			***-1,5%***	***-4,2%***	***-11,9%***	***-15,2%***	***-24,1%***

Дружеството прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода с 27,89% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход **кВтч/м^3 вода на вход ВС** намалява от 1,046 през 2020 г. до 0,889 през 2026 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия с 3,7% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г. Прогнозираното увеличение е във връзка с въвеждането в експлоатация на 13 броя КПС - Средна кула, Долапите през 2024 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия с 9,3% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г. Прогнозираното увеличение е във връзка прогнозирано увеличение на количеството постъпила за пречистване вода на вход ПСОВ вследствие прогнозирано разширение на канализационната мрежа и увеличение на броя потребители на услугата. Същевременно специфичният разход **кВтч/м^3 вода на вход ПСОВ** намалява от 0,332 през 2020 г. до 0,321 през 2026 г.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 22 296 МВтч и се предвижда да намалее с 23,0% през 2026 г. до 17 173 МВтч.

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

2.5. Утайки от ПСОВ

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

Описание на параметъра	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Депонирани утайки	тон с.в.	0	0	0	0	0	0
Оползотворени утайки съгласно методите, описани в Национален план за управление на утайките от ГПСОВ	тон с.в.	1 254	1 753	1 784	1 777	1 977	2 040
Общо утайки за оползотворяване и депониране	**тон с.в.**	**1 254**	**1 753**	**1 784**	**1 777**	**1 977**	**2 040**
Разход за оползотворяване и депониране на тон с.в. утайка	*лв./тон с.в.*	*5,9*	*5,7*	*5,6*	*5,6*	*6,1*	*5,9*
Реално тегло депонирани утайки	**тон**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Разход външни услуги за депониране на тон утайка	лв./т.	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Реално тегло оползотворени утайки	**тон**	**5 600**	**7 826**	**7 963**	**7 934**	**8 827**	**9 108**
Разход външни услуги за оползотворяване тон утайка	лв./т.	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,3*	*1,4*	*1,3*

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

В бизнес плана е посочено, че за 2020 г. дружеството е предоставяло утайки за оползотворяване в земеделието по договор на фирма с издадени необходимите

разрешителни за оползотворяване в земеделието.

За периода 2022-2026 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване средно 1,3 лв./т.

2.6. 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 услуги	Брой						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	13 846	13 846	13 846	13 846	13 846	13 846	**0,0%**	**0,0%**
Отвеждане на отпадъчни води	890	899	899	899	899	899	**1,0%**	**1,0%**
Пречистване на отпадъчни води	735	735	735	735	735	735	**0,0%**	**0,0%**
Общо оперативен ремонт по услуги	**Обща стойност на обектите (хил.лв.)**						**Изменение 2022г. спр. 2020г.**	**Изменение 2026г. спр. 2020г.**
	2020 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**		
Доставяне на вода на потребителите	2 890	3 027	3 096	3 173	3 257	3 349	**4,8%**	**15,9%**
Отвеждане на отпадъчни води	427	464	464	472	489	516	**8,6%**	**20,7%**
Пречистване на отпадъчни води	268	301	328	359	393	432	**12,3%**	**60,9%**

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 (35,0%); профилактика (16,9%); други оперативни ремонти за доставяне (11,1%); ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне (10,1%); ремонт на СВО (6,0%); ремонт на спирателни кранове и хидранти (3,6%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за доставяне (3,5%); ремонт на помпи за водоснабдяване (2,8%) и др.

Тези съотношения не се променят към 2026 г.

Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: профилактика (76,8%); ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане (8,7%); ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (7,4%); ремонт на помпи за отвеждане (1,7%); шурфове (изкопни дейности), пътни настилки (1,7%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане (1,2%); ремонт на СКО (1,1%) и др.

Тези съотношения не се променят съществено към 2026 г.

Пречистване на отпадъчни води:

2020 г.: профилактика (49,0%); ремонт на съоръжения за пречистване (18,9%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за пречистване на отпадъчните води (12,7%); ремонт на сгради за пречистване (7,7%); ремонт на помпи за пречистване (6,6%); други оперативни ремонти, общи за услугите, разпределение за пречистване (2,3%); ремонт на механизация и транспортни средства за пречистване (1,9%) и др.

Тези съотношения не се променят към 2026 г.

2.7. Предложени нива на показателите за качество

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

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

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе 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.	Индиви-дуална цел за 2026 г.	Дълго-срочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**99,00%**	**99%**
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	**99,00%**	**99%**
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,68%	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	**98,00%**	**98%**
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,198	0,198	0,198	0,198	0,198	0,198	**8,000**	**8**
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	$м^3$/км/ден	8,28	8,22	8,06	6,64	6,49	6,33	**6,34**	**15**
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	43,08%	43,06%	43,03%	38,84%	38,83%	38,80%	**39,32%**	**49%**
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	**58,35**	**60**
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	64,23%	82,11%	85,37%	89,43%	91,87%	93,50%	**93,50%**	**100%**
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	64,19%	64,19%	64,19%	67,41%	67,43%	67,46%	**75,00%**	**75%**
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	56,17%	56,17%	56,17%	65,94%	66,01%	66,10%	**75,00%**	**75%**
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	93,55%	93,55%	93,55%	93,55%	93,55%	**93,00%**	**93%**
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	5,68	118,92	118,92	114,18	114,18	114,18	**114,18**	**120**
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,000	0,076	0,076	0,076	0,075	0,075	**0,500**	**0,5**
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВч/$м^3$	1,046	1,035	1,025	1,005	0,985	0,889	**0,889**	**0,45**
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВч/$м^3$	0,332	0,327	0,325	0,324	0,322	0,321	**0,205**	**0,25**
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,18%	1,18%	3,68%	1,25%	1,25%	1,26%	**1,26%**	**1,25%**
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	**1,25%**	**1,25%**
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,12	1,14	1,15	1,15	1,16	1,17	**1,10**	**1,1**
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,30	1,29	1,27	1,24	1,23	1,22	**1,10**	**1,1**
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	0,87	1,05	1,06	1,06	1,07	1,08	**1,10**	**1,1**
ПК12г	Събираемост	%	95,36%	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%	**95,00%**	**95%**
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	20,14%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	**20,00%**	**20%**
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**90%**
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	8,59	8,45	8,20	7,94	7,63	7,25	**5,82**	**4**
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	6,01	5,89	6,02	5,20	5,12	5,04	**5,05**	**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:

- **ПК7а Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води:** постига се ниво от 67,46% при индивидуална цел 75,00%;
- **ПК7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 66,10% при индивидуална цел 75,00%;
- **ПК11б Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчните води:** постига се ниво от 0,321 кВч/м^3 при индивидуална цел 0,205 кВч/м^3;
- **ПК12в Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води:** постига се ниво от 1,08 при индивидуална цел 1,1;
- **ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 7,25 бр./1 000 СВО при индивидуална цел 5,82 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 **ПК7а Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води** и **ПК7б Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води:**

„Дългосрочните нива за сектора на ПК7а и ПК7б, определени като 75% при хипотезата, че същите съответстват на 100% покритие на агломерациите над 2000 е.ж., не могат да бъдат изпълнени без допълнително финансиране на общините по европейски програми и не е във възможностите на ВиК оператора.“.

Относно **ПК11б Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчните води:**

„При изчисляване на показателя ПК11б „Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води“ е заложено постигане на индивидуалната цел от 0,205 кВч/м^3 при условие, че произведената електроенергия от когенерация не се включва в изчислението, така както показателят е пресмятан в отчета за 2020 г. (и предходните години). Добавянето на енергията от когенерация води до постигане на коефициент от 0,309 кВч/м^3 през 2026 г.“.

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

„Показателят приближава стойности, близки до индивидуалната цел, но е по-нисък от предходните две дейности, заради сравнително по-ниската регулаторна база на активите за тази услуга.“.

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

„По-рано през 2021 година е направена инвентаризация на сградните водопроводни отклонения и водомерите, монтирани на СВО, което повлия върху определянето на показателя за ефективността на персонала. След направената инвентаризация се установи, че „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе поддържа 51 230 бр. СВО в края на 2020 г., като броят им, ако не бе направена инвентаризация, би бил 63 860 в края на същата 2020 г. Разчетът за броя персонал към 2026 г. при предварителното определяне на дългосрочните нива за 2026 г. е направен на база броя СВО преди инвентаризацията (63 860), така КЕВР утвърди индивидуално ниво на тази база (5,82). При бизнес планирането е заложено намаление на персонала за услугата доставяне вода на потребителите към 2026 г. с 63 души, така че да се достигнат 377 души – при което индивидуалното ниво от 5,82 би било постигнато през 2026 г. на база разчета за СВО преди инвентаризацията (64 822). При извършеното планиране, в края на периода показателят ПК15а ще достигне 7,25 бр./1 000 СВО.“.

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	**13 954**	**14 902**	**15 118**	**15 554**	**16 029**	**16 589**
Годишна амортизационна квота	*574*	*575*	*603*	*581*	*595*	*636*
Начислена до момента амортизация	7 806	8 949	9 551	10 132	10 727	11 364
Балансова стойност	6 148	5 953	5 567	5 422	5 302	5 226
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	**13 135**	**30 195**	**35 095**	**39 265**	**43 402**	**47 510**
Годишна амортизационна квота	*266*	*673*	*845*	*962*	*1 074*	*1 183*
Начислена до момента амортизация	506	1 655	2 500	3 462	4 536	5 720
Балансова стойност	12 629	28 540	32 594	35 803	38 866	41 790
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	**88 627**	**88 627**	**92 009**	**144 793**	**144 793**	**144 793**
Годишна амортизационна квота	*1 906*	*1 884*	*1 936*	*3 012*	*3 006*	*2 987*
Начислена до момента амортизация	21 759	25 534	27 470	30 483	33 489	36 476
Балансова стойност	66 868	63 093	64 538	114 311	111 305	108 318

Отвеждане на отпадъчни води: *(хил. лв.)*

Описание	Отвеждане на отпадъчни води					
	2020 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	**1 630**	**1 764**	**2 167**	**2 344**	**2 457**	**2 562**
Годишна амортизационна квота	*38*	*44*	*67*	*94*	*100*	*103*

Начислена до момента амортизация	1 271	1 354	1 420	1 514	1 614	1 717
Балансова стойност	358	410	747	829	843	845
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	**162**	**5 305**	**6 966**	**7 411**	**7 881**	**8 533**
Годишна амортизационна квота	*4*	*94*	*158*	*196*	*209*	*222*
Начислена до момента амортизация	12	139	297	493	701	923
Балансова стойност	151	5 166	6 669	6 918	7 179	7 610
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	**52 704**	**52 704**	**82 772**	**92 281**	**92 281**	**92 281**
Годишна амортизационна квота	*1 044*	*1 043*	*1 714*	*2 038*	*2 036*	*2 031*
Начислена до момента амортизация	6 904	8 991	10 704	12 742	14 778	16 809
Балансова стойност	45 800	43 713	72 067	79 539	77 503	75 472

Пречистване на отпадъчни води:

(хил. лв.)

Описание	Пречистване на отпадъчни води					
	2020 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи						
Отчетна стойност	**632**	**761**	**844**	**941**	**1 084**	**1 194**
Годишна амортизационна квота	*28*	*35*	*34*	*34*	*37*	*35*
Начислена до момента амортизация	197	262	296	331	367	403
Балансова стойност	435	499	548	610	717	792
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	**345**	**610**	**924**	**1 384**	**1 744**	**2 104**
Годишна амортизационна квота	*17*	*32*	*45*	*59*	*75*	*89*
Начислена до момента амортизация	27	82	127	186	261	349
Балансова стойност	318	528	797	1 198	1 483	1 754
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	**59 061**	**59 061**	**59 061**	**59 061**	**59 061**	**59 061**
Годишна амортизационна квота	*2 298*	*2 298*	*2 297*	*2 297*	*2 297*	*1 985*
Начислена до момента амортизация	11 135	15 730	18 028	20 325	22 623	24 608
Балансова стойност	47 927	43 331	41 034	38 736	36 439	34 454

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	**16 216**	**17 427**	**18 130**	**18 839**	**19 571**	**20 346**
Годишна амортизационна квота	641	654	703	709	732	775
Начислена до момента амортизация	9 274	10 565	11 268	11 977	12 709	13 484
Балансова стойност	6 942	6 862	6 862	6 862	6 862	6 862
Раздел II: Публични Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	**13 642**	**36 111**	**42 984**	**48 059**	**53 026**	**58 146**
Годишна амортизационна квота	287	799	1 048	1 217	1 358	1 494
Начислена до момента амортизация	544	1 876	2 924	4 141	5 498	6 992

Балансова стойност	13 098	34 235	40 060	43 919	47 528	51 154
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	**200 393**	**200 393**	**233 842**	**296 136**	**296 136**	**296 136**
Годишна амортизационна квота	5 248	5 224	5 947	7 347	7 339	7 003
Начислена до момента амортизация	39 797	50 255	56 202	63 550	70 889	77 892
Балансова стойност	160 595	150 138	177 640	232 586	225 246	218 244

В Справка № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ през 2023 г. и 2024 г. дружеството е предвидило да му бъдат предоставени допълнителни публични ВиК активи за експлоатация и стопанисване, както следва:

Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка - отчетна стойност	**Общо регулирана дейност**					
	2020 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Доставяне вода на потребителите, в т.ч.	88 627	88 627	92 009	144 793	144 793	144 793
новопридобити през периода на бизнес плана		*0*	*3 381*	*52 784*	*0*	*0*
Отвеждане на отпадъчни води	52 704	52 704	82 772	92 281	92 281	92 281
новопридобити през периода на бизнес плана		*0*	*30 068*	*9 509*	*0*	*0*
Пречистване на отпадъчни води	59 061	59 061	59 061	59 061	59 061	59 061
новопридобити през периода на бизнес плана		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Общо регулирана дейност	**200 393**	**200 393**	**233 842**	**296 136**	**296 136**	**296 136**

На дружеството ще му бъдат предоставени за експлоатация и стопанисване през 2023 г. и 2024 г. публични ВиК активи, изградени с безвъзмездни средства по оперативна програма (ОП) „Околна среда 2014-2020 г.“, свързани с реконструкция, рехабилитация, подмяна и доизграждане на водопроводна и канализационна мрежа и съоръжения.

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	**10 528**	**5 116**	**4 606**	**4 612**	**4 668**	**29 529**	**76,3%**
Общо инвестиции в публични активи	*10 014*	*4 899*	*4 170*	*4 137*	*4 108*	*27 328*	*70,6%*
Общо инвестиции в собствени активи	*514*	*216*	*436*	*475*	*560*	*2 201*	*5,7%*
Отвеждане на отпадъчните води	**2 878**	**2 064**	**622**	**583**	**757**	**6 904**	**17,8%**
Общо инвестиции в публични активи	*2 818*	*1 661*	*445*	*470*	*652*	*6 046*	*15,6%*
Общо инвестиции в собствени активи	*60*	*403*	*177*	*113*	*105*	*858*	*2,2%*
Пречистване на отпадъчните води	**334**	**397**	**557**	**503**	**470**	**2 261**	**5,8%**
Общо инвестиции в публични активи	*254*	*313*	*460*	*360*	*360*	*1 748*	*4,5%*
Общо инвестиции в собствени активи	*80*	*83*	*97*	*143*	*110*	*513*	*1,3%*
ОБЩО	**13 740**	**7 576**	**5 784**	**5 699**	**5 895**	**38 694**	**100,0%**
Общо инвестиции в публични активи	***13 086***	***6 873***	***5 075***	***4 967***	***5 120***	***35 121***	***90,8%***

Общо инвестиции в собствени активи	***654***	***703***	***709***	***732***	***775***	***3 573***	***9,2%***

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

(хил. лв.)

Услуга	2022 г,	2023 г,	2024 г,	2025 г,	2026 г,	Общо	Дял от общо
Водоизточници и Санитарно-охранителни зони	50	80	50	0	0	**180**	0,5%
Довеждащи съоръжения	4 594	2 009	960	960	960	**9 483**	24,5%
ПСПВ	0	0	0	0	0	**0**	0,0%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	163	176	188	173	166	**867**	2,2%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м,	4 884	2 251	2 500	2 500	2 520	**14 655**	37,9%
СВО, СК, ПХ	220	270	345	385	350	**1 570**	4,1%
Измерване на вход, зониране - контролно измерване	24	24	27	21	20	**116**	0,3%
Управление на налягане, проучване и моделиране	0	6	10	8	2	**26**	0,1%
СКАДА	25	30	30	30	30	**145**	0,4%
Общо - публични активи водоснабдяване	*9 960*	*4 846*	*4 110*	*4 077*	*4 048*	**27 041**	*69,9%*
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	*454*	*153*	*349*	*382*	*470*	**1 808**	*4,7%*
Доставяне на вода на потребителите	**10 414**	**4 999**	**4 459**	**4 459**	**4 518**	**28 849**	**74,6%**
КПС	315	194	80	80	80	**749**	1,9%
Главни канализационни клонове	403	230	230	45	22	**929**	2,4%
Канализационна мрежа над 10 м,	1 681	840	50	260	460	**3 291**	8,5%
СКО	366	190	25	25	30	**636**	1,6%
Проучване и моделиране	0	78	0	0	0	**78**	0,2%
СКАДА	0	76	0	0	0	**76**	0,2%
Общо - публични активи канализация	*2 765*	*1 607*	*385*	*410*	*592*	***5 759***	*14,9%*
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	*0*	*340*	*90*	*20*	*15*	***465***	*1,2%*
Отвеждане на отпадъчните води	**2 765**	**1 947**	**475**	**430**	**607**	**6 224**	**16,1%**
ПСОВ	111	260	400	300	300	**1 371**	3,5%
СКАДА	90	0	0	0	0	**90**	0,2%
Общо - публични активи пречистване	*201*	*260*	*400*	*300*	*300*	**1 461**	*3,8%*
Собствени активи - автомобили, механизация, оборудване	*20*	*20*	*10*	*50*	*20*	**120**	*0,3%*
Пречистване на отпадъчните води	**221**	**280**	**410**	**350**	**320**	**1 581**	**4,1%**
Водомери на СВО	**140**	**140**	**140**	**140**	**140**	**700**	**1,8%**
ГИС	0	0	0	0	0	**0**	0,0%
Информационни системи - публични активи	20	20	40	40	40	**160**	0,4%
Информационни системи - собствени активи и ИТ хардуер	90	90	110	110	110	**510**	1,3%
Собствени активи - сгради, стопански инвентар, автомобили	90	100	150	170	160	**670**	1,7%
Общо транспорт, администрация и ИТ	**200**	**210**	**300**	**320**	**310**	**1 340**	**3,5%**
Общо инвестиции в публични активи	**13 086**	**6 873**	**5 075**	**4 967**	**5 120**	**35 121**	**90,8%**
Общо инвестиции в собствени активи	**654**	**703**	**709**	**732**	**775**	**3 573**	**9,2%**
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ	**13 740**	**7 576**	**5 784**	**5 699**	**5 895**	**38 694**	**100,0%**

Данните показват, че дружеството ще инвестира 90,8% от предвидените инвестиции в публични активи и 9,2% в собствени такива.

От общата стойност на инвестициите, 74,6% са насочени във водоснабдяване, 16,1% в канализация, 4,1% в пречистване, 1,8% във водомери на СВО, и 3,5% 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,)	210 426	209 078	207 731	206 383	204 537	**207 631**
Общо инвестиции за доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (хил, лв,)	13 740	7 576	5 784	5 699	5 895	**7 739**
Инвестиции на жител (лв, / брой)	65,3	36,2	27,8	27,6	28,8	37,3

3.2.2. Финансиране на инвестиционната програма

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

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

Параметър (хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в собствени активи	**654**	**703**	**709**	**732**	**775**	**3 573**
Финансиране със собствени средства	*654*	*703*	*709*	*732*	*775*	***3 573***
Финансиране със привлечени средства	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	***0***
Общо разходи за амортизации от собствени активи	**654**	**703**	**709**	**732**	**775**	**3 573**
Разлика разходи за амортизации - инвестиции	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Дружеството прогнозира да финансира предвидените инвестиции в публични активи с 64.4 % собствени средства и 35.6% привлечени средства.

Параметър (хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода
Общо инвестиции в публични активи	**13 086**	**6 873**	**5 075**	**4 967**	**5 120**	**35 121**
Финансиране със собствени средства	*4 285*	*3 169*	*5 075*	*4 967*	*5 120*	***22 616***
Финансиране с привлечени средства	*8 801*	*3 704*	*0*	*0*	*0*	***12 505***

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 е предвидило следните заеми за периода на бизнес плана:

През 2022 г. – 2023 г. се предвижда подмяна на магистралния водопровод Сливо поле-Борисово, изграден от азбестоциментни тръби Ф400, с дължина 5,558 км, често аварираш и с големи загуби на вода. Подмяната ще се извърши със собствени средства, осигурени чрез заем в размер на 3 млн. лв. от Европейска банка за възстановяване и развитие (ЕБВР).

Съфинансирането от ВиК оператора по ОП „Околна среда 2014-2020 г.“ ще се осъществи чрез заем от ЕБВР. Договореният заем се явява първата инвестиция на ЕБВР

в рамките на „Финансов инструмент за развитие на водния сектор“, в партньорство с Фонд на фондовете. Стойността на инвестициите изградени чрез заема за съфинансиране за периода на бизнес плана е 9,5 млн. лв.

Параметър (хил.лв.)	**2022 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**	**Общо за периода**
Финансиране със собствени средства	4 285	3 169	5 075	4 967	5 120	**22 616**
Разходи за главници на инвестиционни заеми	0	1 411	1 411	1 411	1 411	**5 643**
Общо инвестиционни разходи с финансиране от собствени средства и разходи за главници на инвестиционни заеми за публични активи	**4 285**	**4 580**	**6 486**	**6 378**	**6 531**	**28 259**
Общо разходи за амортизации от публични активи от инвестиционна програма	**799**	**1 048**	**1 217**	**1 358**	**1 494**	**5 914**
Недостиг за финансиране на инвестиционни разходи	*-3 486*	*-3 532*	*-5 269*	*-5 020*	*-5 037*	***-22 344***
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи	**5 224**	**5 947**	**7 347**	**7 339**	**7 003**	**32 861**
Общо разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	**3 486**	**3 532**	**5 269**	**5 020**	**5 037**	**22 344**
Дял на разходи за амортизации на публични задбалансови активи - предложени в цените	**66.7%**	**59.4%**	**71.7%**	**68.4%**	**71.9%**	**68.0%**
Разлика между инвестиционни разходи и разходи за амортизация на публични активи	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	***0***

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

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

- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, изградени със средства на ВиК операторите (Справка № 11 „Амортизационен план на дълготрайните активи“, Група 2). Тези разходи се включват в пълен размер и се използват за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.
- Разходи за амортизации на публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка (Справка № 11 „Амортизационен план на дълготрайните активи“, Група 3). Тези разходи се включват частично в признатите годишни разходи до размера на предложените капиталови разходи от собствени средства и разходите за обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи.

Видно от информацията в горната таблица, дружеството е предложило в цените на ВиК услугите да бъдат включени между 59.4% и 71.9% 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	7 861	7 742	7 539	6 837	6 598	5 937	**-1,5%**	**-24,5%**
Разходи за външни услуги	1 197	1 260	1 320	1 386	1 454	1 527	**5,3%**	**27,6%**
Разходи за амортизации	5 660	4 348	4 122	5 682	5 663	5 675	**-23,2%**	**0,3%**
разходи за амортизации на собствени активи	*574*	*575*	*603*	*581*	*595*	*636*	**0,2%**	**10,9%**
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	*266*	*673*	*845*	*962*	*1 074*	*1 183*	**153,4%**	**345,6%**
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	*4 820*	*3 099*	*2 674*	*4 139*	*3 994*	*3 855*	**-35,7%**	**-20,0%**
Разходи за възнаграждения	5 951	6 818	7 556	8 323	9 135	9 965	**14,6%**	**67,4%**
Разходи за осигуровки	1 653	2 081	2 193	2 308	2 426	2 541	**25,9%**	**53,7%**
Данъци и такси	461	460	452	418	410	401	**-0,2%**	**-12,9%**
Други разходи	82	84	83	82	81	81	**2,3%**	**-1,4%**
ОБЩО РАЗХОДИ	**22 865**	**22 792**	**23 265**	**25 035**	**25 769**	**26 126**	**-0,3%**	**14,3%**
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		-73	400	2 170	2 904	3 261	**0,0%**	**0,0%**
ПРЕКИ РАЗХОДИ	14 651	15 559	16 023	16 033	16 491	16 523	**6,2%**	**12,8%**
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	2 554	2 886	3 120	3 320	3 615	3 928	**13,0%**	**53,8%**
разходи за административна дейност	*1 794*	*2 028*	*2 232*	*2 408*	*2 662*	*2 933*	**13,0%**	**63,5%**
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	2 890	3 027	3 096	3 173	3 257	3 349	**4,8%**	**15,9%**
Променливи разходи	7 244	7 121	6 924	6 204	5 958	5 290	**-1,7%**	**-27,0%**

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с намаление от -0,3% спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 7,2 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 14,3% (ръст от 18,9 % с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с намаление за 2022 г. (с -1,5%), както и до края на периода (с -24,5%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 146,8%, а в края на периода е 81,2 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 5,3%), както и до края на периода (с 27,6%), в резултат на увеличените разходи за суми по договори за инкасиране, изчислени според изменението на приходите и разходите за външни услуги за оперативен ремонт, съгласно планираната ремонтна програма.

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

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

Разходите за данъци и такси са планирани с намаление за 2022 г. (с -0,2%), както и до края на периода (с -12,9%), в резултат на изчислените такси за регулиране и ползване

на водни обекти, според изменението на водните количества.

Другите разходи са планирани с увеличение за 2022 г. (с 2,3%), както и с намаление до края на периода (с -1,4%).

Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	270	277	273	284	281	278	**2,5%**	**2,9%**
Разходи за външни услуги	187	180	210	249	291	341	**-4,0%**	**82,3%**
Разходи за амортизации	112	302	814	1 019	1 050	1 235	**170,1%**	**1003,0%**
разходи за амортизации на собствени активи	*38*	*44*	*67*	*94*	*100*	*103*	**14,5%**	**168,1%**
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	*4*	*94*	*158*	*196*	*209*	*222*	**2104,2%**	**5099,3%**
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	*69*	*164*	*589*	*729*	*741*	*910*	**137,4%**	**1214,5%**
Разходи за възнаграждения	643	697	845	1 030	1 179	1 330	**8,5%**	**107,0%**
Разходи за осигуровки	191	226	262	306	337	366	**18,8%**	**92,2%**
Данъци и такси	35	35	35	36	36	35	**2,2%**	**2,0%**
Други разходи	8	7	7	8	8	9	**-13,0%**	**16,8%**
ОБЩО РАЗХОДИ	**1 445**	**1 724**	**2 447**	**2 933**	**3 182**	**3 595**	**19,3%**	**148,8%**
Спестявания и увеличения спрямо 2020г. -нето:		279	1 003	1 488	1 738	2 150	**0,0%**	**0,0%**
ПРЕКИ РАЗХОДИ	1 092	1 199	1 367	1 586	1 750	1 907	**9,8%**	**74,6%**
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	240	223	267	328	383	453	**-7,3%**	**88,3%**
разходи за административна дейност	169	156	190	238	282	339	**-7,5%**	**100,3%**
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	427	464	464	472	489	516	**8,6%**	**20,7%**
Променливи разходи	205	214	209	221	216	212	**4,4%**	**3,5%**

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с увеличение от 19,3% спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 6,7 % с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 148,8 % (ръст от 77,1 % с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с увеличение за 2022 г. (с 2,5 %), както и до края на периода (с 2,9%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 142,6%, а в края на периода е 139,6 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (с -4,0 %), както и с увеличение до края на периода (с 82,3 %), в резултат на увеличените разходи за „суми по договори за инкасиране“, изчислени според изменението на приходите и разходите за външни услуги за оперативен ремонт, съгласно планираната ремонтна програма.

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

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

Разходите за данъци и такси са планирани с увеличение за 2022 г. (с 2,2 %), както и до края на периода (с 2,0%), в резултат на изчислените такси за регулиране и за заустване, според изменението на водните количества.

Другите разходи са планирани с намаление за 2022 г. (с – 13,0 %), както и с увеличение до края на периода (с 16,8%), но в стойностно изражение е несъществено.

Пречистване на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Пречистване на отпадъчните води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	1 117	1 124	1 107	1 267	1 251	1 234	**0,7%**	**10,5%**
Разходи за външни услуги	104	102	102	113	113	115	**-2,4%**	**10,1%**
Разходи за амортизации	403	289	347	494	397	395	**-28,3%**	**-1,9%**
разходи за амортизации на собствени активи	*28*	*35*	*34*	*34*	*37*	*35*	**24,0%**	**26,6%**
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	*17*	*32*	*45*	*59*	*75*	*89*	**86,2%**	**420,1%**
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	*358*	*223*	*269*	*401*	*285*	*271*	**-37,9%**	**-24,2%**
Разходи за възнаграждения	602	670	741	861	954	1 063	**11,4%**	**76,7%**
Разходи за осигуровки	167	206	217	240	255	273	**23,0%**	**63,0%**
Данъци и такси	68	68	68	74	74	73	**0,3%**	**7,1%**
Други разходи	9	9	9	9	9	9	**-7,3%**	**1,1%**
ОБЩО РАЗХОДИ	**2 471**	**2 468**	**2 591**	**3 058**	**3 052**	**3 163**	**-0,1%**	**28,0%**
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		-2	120	587	581	692	**0,0%**	**0,0%**
ПРЕКИ РАЗХОДИ	**1 740**	**1 848**	**1 888**	**2 136**	**2 191**	**2 251**	**6,2%**	**29,4%**
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	**327**	**332**	**356**	**427**	**464**	**516**	**1,3%**	**57,8%**
разходи за административна дейност	230	233	255	310	342	387	**1,2%**	**68,4%**
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	268	301	328	359	393	432	**12,3%**	**60,9%**
Променливи разходи	1 083	1 094	1 079	1 247	1 231	1 213	**1,1%**	**12,1%**

Разходите за услугата пречистване на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с намаление от -0,1% спрямо отчетната 2020 г. (ръст от 5,4% с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 28,0% (ръст от 33,9 % с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4 и добавен ефект от електроенергия, произведена от собствени източници) са планирани с увеличение за 2022 г. (с 0,7%), както и до края на периода (с 10,5%). Увеличението на разходите за коагуланти и флокуланти, горива и смазочни материали е съобразено с количествата пречистена вода. Реалното увеличение разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 144,5%, а в края на периода е 136,0 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (с -2,4%), както и с увеличение до края на периода (с 10,1%), в резултат на увеличените разходи за суми по договори за инкасиране, изчислени според изменението на приходите и разходите за външни услуги за оползотворяване на утайки, съгласно плана за управлението им.

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

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

Разходите за данъци и такси са планирани с увеличение за 2022 г. (с 0,3%), както и до края на периода (с 7,1%), в резултат на изчислените такси за регулиране и за заустване, според изменението на водните количества.

Другите разходи са планирани с намаление за 2022 г. (с –7,3%), както и с увеличение до края на периода (с 1,1%).

Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи	Общо регулирана дейност						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	9 248	9 143	8 920	8 388	8 131	7 449	**-1,1%**	**-19,5%**
Разходи за външни услуги	1 488	1 541	1 632	1 747	1 858	1 983	**3,6%**	**33,3%**
Разходи за амортизации	6 175	4 939	5 283	7 195	7 110	7 306	**-20,0%**	**18,3%**
разходи за амортизации на собствени активи	641	654	703	709	732	775	**2,1%**	**21,0%**
разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства	287	799	1 048	1 217	1 358	1 494	**178,4%**	**420,6%**
разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка	5 248	3 486	3 532	5 269	5 020	5 037	**-33,6%**	**-4,0%**
Разходи за възнаграждения	7 196	8 186	9 142	10 214	11 268	12 359	**13,8%**	**71,8%**
Разходи за осигуровки	2 011	2 513	2 672	2 854	3 018	3 180	**24,9%**	**58,1%**
Данъци и такси	564	564	555	529	520	510	**0,0%**	**-9,6%**
Други разходи	99	99	99	99	99	99	**0,2%**	**0,2%**
ОБЩО РАЗХОДИ	**26 780**	**26 985**	**28 303**	**31 026**	**32 003**	**32 884**	**0,8%**	**22,8%**
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		204	1 523	4 245	5 222	6 104	0	0
ПРЕКИ РАЗХОДИ	17 484	18 605	19 278	19 755	20 431	20 681	0	0
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	3 122	3 441	3 742	4 075	4 463	4 897	0	1
разходи за административна дейност	2 193	2 417	2 677	2 957	3 287	3 659	**10,2%**	**66,8%**
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт:	3 585	3 792	3 888	4 003	4 139	4 296	**5,8%**	**19,8%**
Променливи разходи:	8 532	8 429	8 212	7 672	7 406	6 714	**-1,2%**	**-21,3%**

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 № 12.1 „Изменения на годишните разходи спрямо базовата година“ на бизнес плана са посочени бъдещи разходи за нови активи, както следва:

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
13 бр. КПС - Средна кула, Долапите	0	0	5	5	5
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	**0**	**0**	**5**	**5**	**5**

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-10 от 26.07.2017 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 Qp_{2022}:

Допълнителни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp_{2022}
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4	30	26	**30**	-26	22 792	**-0,1097%**
Въвеждане на нови показатели при анализа на питейни води	5	4	-1	**4**	1		
ОБЩО	**9**	**34**	**25**	**34**	**-25**		
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}
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	5	2	-3	**2**	3	1 724	**0,1740%**
ОБЩО	**5**	**2**	**-3**	**2**	**3**		
Допълнителни разходи за услугата пречистване на отпадъчни води							
Бъдещи нови активи/дейности 2020 г. (хил. лв.)	Разчет	Отчет	Разлика /отчет - разчет/	Признати от КЕВР	Разлика /разчет - признати/	Одобрени годишни разходи 2022 г.	Qp_{2022}
Застраховки на получените ПДА от общините и закупени активи	4	1	-3	**1**	3	2 468	**4,2538%**
Обследване на ПСОВ Русе и ПСОВ Бяла	20	0	-20	**0**	20		
Въвеждане в експлоатация на ПСОВ Бяла	365	283	-82	**283**	82		
ОБЩО	**389**	**284**	**-105**	**284**	**105**		

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)	**44 484**	**40 125**	**41 403**	**42 607**	**43 974**
Финансови приходи	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
ПРИХОДИ	**44 485**	**40 125**	**41 403**	**42 607**	**43 975**
Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)	**40 124**	**35 230**	**36 154**	**37 024**	**38 059**
Финансови разходи	**336**	**402**	**370**	**338**	**307**
РАЗХОДИ	**40 460**	**35 632**	**36 524**	**37 362**	**38 365**
Печалба/ Загуба от оперативна дейност	**4 360**	**4 895**	**5 249**	**5 583**	**5 916**
Печалба/ Загуба преди данъци	**4 025**	**4 494**	**4 879**	**5 245**	**5 610**

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:	4 370	8 064	12 130	16 534	21 265
Салдо на паричните средства в края на периода:	8 064	12 130	16 534	21 265	26 325

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

IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

Неразделна част от бизнес плана е и заявлението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги. Съгласно т. 5 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията регулира цените на ВиК услугите чрез прилагане на метода „горна граница на цени“. Съгласно чл. 6, т. 2 от НРЦВКУ, при прилагането на метода „Горна граница на цени“, Комисията едновременно утвърждава цени на ВиК оператора за първата година от регулаторния период и одобрява цени за следващите години от регулаторния период, които се изменят в края на ценовия период с инфлационен индекс, намален с коефициент Х.

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

Представените от дружеството ценообразуващи елементи са, както следва:

4.1. Регулаторна база на активите

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

Описание (хил.лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	34 570	45 097	50 213	54 819	59 431
Амортизации за периода на използване на ДА	9 356	10 604	12 052	13 594	15 264
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	10 528	5 116	4 606	4 612	4 668
Оборотен капитал	2 274	2 360	2 386	2 479	2 521
Регулаторна база на активите	**38 016**	**41 969**	**45 153**	**48 316**	**51 357**
Описание (хил.лв.)	**Отвеждане на отпадъчните води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Призната стойност на ДА	4 191	7 069	9 133	9 755	10 338
Амортизации за периода на използване на ДА	1 355	1 493	1 717	2 007	2 316
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	2 878	2 064	622	583	757
Оборотен капитал	175	201	236	263	291
Регулаторна база на активите	**5 890**	**7 842**	**8 273**	**8 594**	**9 070**
Описание (хил.лв.)	**Пречистване на отпадъчните води**				

	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	1 037	1 372	1 768	2 325	2 828
Амортизации за периода на използване на ДА	278	345	423	517	628
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	334	397	557	503	470
Оборотен капитал	269	277	316	327	341
Регулаторна база на активите	**1 362**	**1 700**	**2 218**	**2 639**	**3 011**

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

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

Оборотният капитал е изчислен в Справка № 18 „Оборотен капитал“ на бизнес плана при спазване указанията на КЕВР, с утвърдената норма за нетен цикъл на оборотния капитал в дни за ВиК оператори от групата на средните ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР.

4.2. Възвръщаемост на капитала

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

Информацията в Справка № 19 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води за „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе 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 възвращаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	**%**	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	**%**	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%
Дял на собствения капитал	**%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**
Дял на привлечения капитал	**%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	**%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	3 257	3 595	3 868	4 139	4 400
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	505	672	709	736	777
Възвръщаемост за пречистване на отпадъчни води	хил. лв.	117	146	190	226	258
Възвръщаемост	**хил. лв.**	**3 878**	**4 413**	**4 767**	**5 101**	**5 435**

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 ВиК услуга	3 257	3 595	3 868	4 139	4 400
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	22 792	23 265	25 035	25 769	26 126
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	6 647	6 459	5 777	5 540	4 882
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**26 049**	**26 860**	**28 903**	**29 908**	**30 526**
Описание (хил.лв.)	**Отвеждане на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга	505	672	709	736	777
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	1 724	2 447	2 933	3 182	3 595
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	178	174	184	180	175
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**2 229**	**3 119**	**3 642**	**3 919**	**4 372**
Описание (хил.лв.)	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга	117	146	190	226	258
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	2 468	2 591	3 058	3 052	3 163
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	608	598	690	680	669
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**2 585**	**2 737**	**3 248**	**3 278**	**3 421**

4.4. Прогнозни количества

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

Същите са подробно описани в Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ на бизнес плана, прогнозирани 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	**10 434**	**10 243**	**10 030**	**9 817**	**9 587**
Описание хил.м^3/год.	**Отвеждане на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Отведени количества вода	**8 382**	**8 195**	**8 410**	**8 224**	**8 026**
Количества за битови и приравнени на тях потребители	**5 222**	**5 161**	**5 357**	**5 296**	**5 224**
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	**3 160**	**3 034**	**3 054**	**2 928**	**2 802**
Описание хил.м^3/год.	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Пречистени количества вода	**5 482**	**5 418**	**6 286**	**6 223**	**6 148**
Количества за битови и приравнени на тях потребители	**4 992**	**4 946**	**5 752**	**5 706**	**5 650**
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	**490**	**473**	**534**	**516**	**499**
степен на замърсеност 1	**473**	**456**	**518**	**500**	**483**
степен на замърсеност 2	**1**	**1**	**1**	**1**	**0**

степен на замърсеност 3	**17**	**17**	**16**	**16**	**15**

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

Коефициент за степен на замърсеност на пречистени води	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Коефициент за замърсеност степен 1	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14
Коефициент за замърсеност степен 2	1.73	1.73	1.73	1.73	1.73
Коефициент за замърсеност степен 3	2.29	2.29	2.29	2.29	2.29

ВиК операторът обосновава избраните стойности на коефициентите на замърсеност, съгласно чл. 12.2 от Указания НРЦВКУ, като е определил същите на база годишен товар по БПК$_5$ и средна стойност на БПК$_5$ по степени на замърсеност, както следва:

Товар БПК5, кг/год	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Степен на замърсеност 1	49 043	47 272	53 418	51 647	49 876
Степен на замърсеност 2	196 172	189 089	213 671	206 588	199 505
Степен на замърсеност 3	343 301	330 905	373 925	361 529	349 133
Общ товар, кг/год.	**588 516**	**567 266**	**641 014**	**619 764**	**598 514**

4.5. Цени на ВиК услуги

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

Цени на ВиК услуги лв./куб. м без ДДС	**Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция**					**Цени за утвърждаване след корекция с коефициент Qp$_{2022}$**
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**	**2022 г.**
Доставяне на вода на потребителите	**2,497**	**2,622**	**2,882**	**3,046**	**3,184**	**2,500**
Отвеждане на отпадъчни води	**0,266**	**0,381**	**0,433**	**0,476**	**0,545**	**0,266**
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнените към тях потребители	**0,464**	**0,497**	**0,509**	**0,519**	**0,549**	**0,444**
Пречистване на отпадъчни води - промишлени и други стопански потребители						
степен на замърсяване 1	0,530	0,567	0,581	0,593	0,627	0,507
степен на замърсяване 2	0,804	0,861	0,882	0,900	0,952	0,770
степен на замърсяване 3	1,063	1,139	1,166	1,189	1,258	1,018

Социалната поносимост на цената на ВиК услугите е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ, с данни на Националния статистически институт за средно месечен доход на едно лице за област Русе 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" ООД, гр. Русе 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	8,84	8,24	10,84	11,76	12,85	13,58	14,37
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	546	566	593	615	636	658	680
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2022- 2024 г.	%		3,70%	4,80%	3,70%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	13,65	14,16	14,83	15,38	15,91	16,45	17,01
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	**4,88**	**5,06**	**5,30**	**5,49**	**5,68**	**5,87**	**6,07**
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	**3,156**	**2,944**	**3,852**	**4,200**	**4,589**	**4,849**	**5,134**

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 = Qp + Qи,

където:

Qp 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 Qp;

Qи – 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" ООД, гр. Русе е определена стойност на коефициент E за периода 2023-2026 г. в размер на 1,81% 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.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
13 бр. КПС - Средна кула, Долапите	0	0	5	5	5
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	**0**	**0**	**5**	**5**	**5**

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. 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

Р Е Ш И:

I. Одобрява на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе 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.	Индиви-дуална цел за 2026 г.	Дълго-срочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабдителни услуги	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**99,00%**	**99%**
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	100,00%	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	99,00%	**99,00%**	**99%**
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	98,68%	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	98,00%	**98,00%**	**98%**
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,198	0,198	0,198	0,198	0,198	0,198	**8,000**	**8**
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	$м^3$/км/ден	8,28	8,22	8,06	6,64	6,49	6,33	**6,34**	**15**
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	43,08%	43,06%	43,03%	38,84%	38,83%	38,80%	**39,32%**	**49%**
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	58,33	**58,35**	**60**
ПК6	Налягане във водоснабдителната система	%	64,23%	82,11%	85,37%	89,43%	91,87%	93,50%	**93,50%**	**100%**

ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	64,19%	64,19%	64,19%	67,41%	67,43%	67,46%	**75,00%**	**75%**
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	56,17%	56,17%	56,17%	65,94%	66,01%	66,10%	**75,00%**	**75%**
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	93,55%	93,55%	93,55%	93,55%	93,55%	**93,00%**	**93%**
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр./100км/год.	5,68	118,92	118,92	114,18	114,18	114,18	**114,18**	**120**
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10 000 потреб.	0,000	0,076	0,076	0,076	0,075	0,075	**0,500**	**0,5**
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВч/м^3	1,046	1,035	1,025	1,005	0,985	0,889	**0,889**	**0,45**
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВч/м^3	0,332	0,327	0,325	0,324	0,322	0,321	**0,205**	**0,25**
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	1,18%	1,18%	3,68%	1,25%	1,25%	1,26%	**1,26%**	**1,25%**
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	**1,25%**	**1,25%**
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	1,12	1,14	1,15	1,15	1,16	1,17	**1,10**	**1,1**
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	1,30	1,29	1,27	1,24	1,23	1,22	**1,10**	**1,1**
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	0,87	1,05	1,06	1,06	1,07	1,08	**1,10**	**1,1**
ПК12г	Събираемост	%	95,36%	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%	**95,00%**	**95%**
ПК12д	Ефективност на привеждане на водомерите в годност	%	20,14%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	**20,00%**	**20%**
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**90%**
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК14а	Присъединяване към водоснабдителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК14б	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	**100,00%**	**100%**
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	8,59	8,45	8,20	7,94	7,63	7,25	**5,82**	**4**
ПК15б	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	6,01	5,89	6,02	5,20	5,12	5,04	**5,05**	**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 ВиК услуга	3 257	3 595	3 868	4 139	4 400
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	22 792	23 265	25 035	25 769	26 126
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	6 647	6 459	5 777	5 540	4 882
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**26 049**	**26 860**	**28 903**	**29 908**	**30 526**
Описание (хил.лв.)	**Отвеждане на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга	505	672	709	736	777
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	1 724	2 447	2 933	3 182	3 595
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	178	174	184	180	175
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**2 229**	**3 119**	**3 642**	**3 919**	**4 372**
Описание (хил.лв.)	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Възвръщаемост за съответната ВиК услуга	117	146	190	226	258
Признати годишни разходи за съответната ВиК услуга	2 468	2 591	3 058	3 052	3 163
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	608	598	690	680	669
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	**2 585**	**2 737**	**3 248**	**3 278**	**3 421**

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

Описание хил.м³/год.	**Доставяне вода на потребителите**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Количества доставена вода на потребителите	**10 434**	**10 243**	**10 030**	**9 817**	**9 587**
Описание хил.м³/год.	**Отвеждане на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Отведени количества вода	**8 382**	**8 195**	**8 410**	**8 224**	**8 026**
Количества за битови и приравнени на тях потребители	**5 222**	**5 161**	**5 357**	**5 296**	**5 224**
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	**3 160**	**3 034**	**3 054**	**2 928**	**2 802**
Описание хил.м³/год.	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Пречистени количества вода	**5 482**	**5 418**	**6 286**	**6 223**	**6 148**
Количества за битови и приравнени на тях потребители	**4 992**	**4 946**	**5 752**	**5 706**	**5 650**
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	**490**	**473**	**534**	**516**	**499**
степен на замърсеност 1	**473**	**456**	**518**	**500**	**483**
степен на замърсеност 2	**1**	**1**	**1**	**1**	**0**
степен на замърсеност 3	**17**	**17**	**16**	**16**	**15**

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	34 570	45 097	50 213	54 819	59 431
Амортизации за периода на използване на ДА	9 356	10 604	12 052	13 594	15 264
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	10 528	5 116	4 606	4 612	4 668
Оборотен капитал	2 274	2 360	2 386	2 479	2 521
Регулаторна база на активите	**38 016**	**41 969**	**45 153**	**48 316**	**51 357**
Описание (хил.лв.)	**Отвеждане на отпадъчните води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Призната стойност на ДА	4 191	7 069	9 133	9 755	10 338
Амортизации за периода на използване на ДА	1 355	1 493	1 717	2 007	2 316
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	2 878	2 064	622	583	757
Оборотен капитал	175	201	236	263	291
Регулаторна база на активите	**5 890**	**7 842**	**8 273**	**8 594**	**9 070**
Описание (хил.лв.)	**Пречистване на отпадъчните води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Призната стойност на ДА	1 037	1 372	1 768	2 325	2 828
Амортизации за периода на използване на ДА	278	345	423	517	628
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	334	397	557	503	470

Оборотен капитал	269	277	316	327	341
Регулаторна база на активите	**1 362**	**1 700**	**2 218**	**2 639**	**3 011**

6. Степени на замърсеност за промишлените и други потребители за услугата пречистване на отпадъчните води, както следва:

Коефициент за степен на замърсеност на пречистени отпадъчни води	**Пречистване на отпадъчни води**				
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**
Коефициент за замърсеност степен 1	1.14	1.14	1.14	1.14	1.14
Коефициент за замърсеност степен 2	1.73	1.73	1.73	1.73	1.73
Коефициент за замърсеност степен 3	2.29	2.29	2.29	2.29	2.29

7. 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	**%**	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	**%**	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%
Дял на собствения капитал	**%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**
Дял на привлечения капитал	**%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	**%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**	**8,57%**
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	3 257	3 595	3 868	4 139	4 400
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	505	672	709	736	777
Възвръщаемост за пречистване на отпадъчни води	хил. лв.	117	146	190	226	258
Възвръщаемост	**хил. лв.**	**3 878**	**4 413**	**4 767**	**5 101**	**5 435**

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**					**Цени за утвърждаване след корекция с коефициент Qp_{2022}**
	2022 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2025 г.**	**2026 г.**	**2022 г.**
Доставяне на вода на потребителите	**2,497**	**2,622**	**2,882**	**3,046**	**3,184**	**2,500**
Отвеждане на отпадъчни води	**0,266**	**0,381**	**0,433**	**0,476**	**0,545**	**0,266**
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнените към тях потребители	**0,464**	**0,497**	**0,509**	**0,519**	**0,549**	**0,444**
Пречистване на отпадъчни води - промишлени и други стопански потребители						
степен на замърсяване 1	0,530	0,567	0,581	0,593	0,627	0,507
степен на замърсяване 2	0,804	0,861	0,882	0,900	0,952	0,770
степен на замърсяване 3	1,063	1,139	1,166	1,189	1,258	1,018

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	8,84	8,24	10,84	11,76	12,85	13,58	14,37
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона	лева за месец	546	566	593	615	636	658	680
Нарастване на БВП съгласно средносрочна бюджетна прогноза 2022 - 2024 г.	%		3,70%	4,80%	3,70%	3,40%	3,40%	3,40%
2.5 % от средно месечния доход на лице от домакинството	лева	13,65	14,16	14,83	15,38	15,91	16,45	17,01
Социална поносимост на цената на ВиК услугите (с ДДС)	лв./куб.м	**4,88**	**5,06**	**5,30**	**5,49**	**5,68**	**5,87**	**6,07**
Цената на ВиК услугите за битови и приравнени към тях потребители (с ДДС)	лв./куб.м	**3,156**	**2,944**	**3,852**	**4,200**	**4,589**	**4,849**	**5,134**

Цените на предоставяните от „Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Русе 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 2023-2026 г. в размер на 1,81% 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.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
13 бр. КПС - Средна кула, Долапите	0	0	5	5	5
ОБЩО за отвеждане на отпадъчни води	**0**	**0**	**5**	**5**	**5**

V. Утвърждава, считано от 01.06.2022 г., цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги за 2022 г., след корекция с коефициент Qp_{2022} в размер на -0,1097% за услугата доставяне вода на потребителите, 0,1740% за услугата отвеждане на отпадъчни води и 4,2538% за услугата пречистване на отпадъчни води, както следва:

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени за утвърждаване след корекция с коефициент Qp_{2022}
	2022 г.
Доставяне на вода на потребителите	**2,500**
Отвеждане на отпадъчни води	**0,266**
Пречистване на отпадъчни води - битови и приравнените към тях потребители	**0,444**
Пречистване на отпадъчни води - промишлени и други стопански потребители	
степен на замърсяване 1	0,507
степен на замърсяване 2	0,770
степен на замърсяване 3	1,018

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:

СТАНИСЛАВ ТОДОРОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА