

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**Комисия за енергийно  
и водно регулиране

№ В – Дк – ...../ .....2023 г.

ДО

**Г-Н ИВАН Н. ИВАНОВ****ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР****Д О К Л А Д****ОТ**

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

**Относно:** Заявление с вх. № В-17-75-12 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Верила Сървис“ АД като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-75-4 от 11.07.2023 г. и заявление с вх. № В-17-75-13 от 26.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-75-3 от 11.07.2023 г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,**

Административното производство е образувано във връзка с подадени в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № В-17-75-12 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Верила Сървис“ АД като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-75-4 от 11.07.2023 г. и заявление с вх. № В-17-75-13 от 26.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-75-3 от 11.07.2023 г.

Съгласно чл. 10, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), ВиК операторите разработват бизнес планове за 5-годишни периоди, които съдържат производствена, ремонтна, инвестиционна и социална програма, с техническа и икономическа част. С разпоредбата на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ законодателят е въвел задължение за всички ВиК оператори да предоставят в Комисията бизнес 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.), преходният петгодишен регулаторен период е започнал от 1 януари 2017 г. и приключва на 31.12.2021 г., респективно новият регулаторен период започва от 1 януари 2022 г., а ВиК операторите представят за одобряване в КЕВР нови бизнес планове до 30.06.2021 г.

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

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

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

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

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

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

С Решение № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Верил Сървис“ АД 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, „Верил Сървис“ АД е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-75-12 от 29.06.2021 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., допълнено и изменено със заявление с вх. № В-17-75-4 от 11.07.2023 г.;

- заявление с вх. № В-17-75-13 от 26.07.2021 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено и изменено със заявление с вх. № В-17-75-3 от 11.07.2023 г.

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 17.06.2022 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Верил Сървис“ АД, за което е съставен протокол в два екземпляра.

„Верил Сървис“ АД е представило за одобряване ревизиран бизнес план за

периода 2022-2026 г. със заявление с вх. В-17-75-4 от 11.07.2023 г. и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-75-3 от 11.07.2023 г.

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

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

„Верила Сървис“ АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление: гр. София, район Красно село, ул. „Дамян Груев“ № 6 и с уставен капитал в размер на 5 097 801 лв. (пет милиона деветдесет и седем хиляди осемстотин и един лева), разпределен в 5 097 801 броя поименни акции, всяка с номинал 1 лв., със 100 % частна собственост.

Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията с ЕИК 131449784 и предмет на дейност: довеждане, отвеждане и пречистване на води, извършване на ВиК услуги, изграждане на газопроводи и газопроводни отклонения, производство и търговия със всякакъв вид стоки, външнотърговска дейност, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови и лицензионни сделки, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от изпълнителния директор Димитър Ангелов.

„Верила Сървис“ АД няма обособена територия по смисъла на чл. 198а от Закона за водите (ЗВ). С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството 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, като „Верила Сървис“ АД не е посочено в това решение. Под номер 41 в решението е обявена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, която включва 21 общини, включително община Елин Пелин. Същевременно на територията на община Елин Пелин се извършва предоставяне на регулирани ВиК услуги от „Верила Сървис“ АД.

„Верила Сървис“ АД не отговаря на изискванията за ВиК оператор, регламентирани в чл. 198о, ал. 5 от ЗВ, съгласно които 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.

Съгласно чл. 198о, ал. 1 от ЗВ, стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВиК системите и съоръженията, както и предоставянето на ВиК услуги на потребителите срещу заплащане, се извършват от ВиК оператори по реда на ЗВ и на ЗРВКУ. В разпоредбата на чл. 198о, ал. 2 от ЗВ изрично е регламентирано, че в границите на една обособена територия само един ВиК оператор може да осъществява дейностите по чл. 198о, ал. 1 от ЗВ, с изключение на случаите по ал. 6.

Изключението по чл. 198о, ал. 6 от ЗВ предвижда, че търговците, държавните или общинските предприятия - юридически лица, които извършват услуги по доставяне и пречистване на води за питейно-битови цели, за обществени нужди, за производствени, промишлени и други дейности с търговски характер или дейности по пречистване и отвеждане на отпадъчни води и не обслужват цялата обособена територия, а отделни потребители, осъществяват тези услуги съгласно изискванията на ЗВ и на ЗРВКУ. По отношение на тези потребители те се смятат за ВиК оператори.

„Верила Сървис“ АД предоставя услугите по доставяне на питейна вода, доставяне на вода с непитейни качества и отвеждане на отпадъчни води само на потребителите на територията на Индустриална зона „Верила“, с. Равно поле, общ. Елин Пелин, обл. София,

в рамките на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София, следователно по отношение на тези потребители „Верила Сървис“ АД се смята за ВиК оператор.

Същевременно съгласно чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, ВиК оператори са всички предприятия с предмет на дейност извършване на ВиК услуги. ВиК услуги по смисъла на чл. 1, ал. 2 от ЗРВКУ са услугите по пречистване и доставка на вода за питейно-битови, промишлени и други нужди, отвеждане и пречистване на отпадъчните и дъждовните води от имотите на потребителите в урбанизираните територии (населените места и селищните образувания), както и дейностите по изграждането, поддържането и експлоатацията на водоснабдителните и канализационните системи, включително на пречиствателните станции и другите съоръжения. В този смисъл „Верила Сървис“ АД, попада в хипотезата на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ.

На основание чл. 12, ал. 1 от ЗРВКУ на регулиране от Комисията подлежат цените, по които ВиК операторите доставят вода на потребителите, отвеждат отпадъчните води, пречистват отпадъчните води, присъединяват потребителите към водоснабдителните системи и присъединяват потребителите към канализационните системи.

**Доколкото „Верила Сървис“ АД отговаря на изискването на чл. 2, ал. 1 от ЗРВКУ, както и на изискването на чл. 198о, ал. 6 от ЗВ, са налице условия за разглеждане на представените в Комисията бизнес план и заявление за цени за предоставяне на услугите доставяне на вода, доставяне на вода с непитейни качества и отвеждане на отпадъчни води на потребителите на територията на Индустриална зона „Верила“, с. Равно поле, общ. Елин Пелин, обл. София.**

## **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 гореизложените изисквания, асоциациите по ВиК и/или общинските съвети в обособените територии на действие на ВиК операторите по смисъла на ЗВ нямат ангажимент да сключват договори с дружествата по чл. 198о, ал. 6 от ЗВ, нито да съгласуват техните бизнес планове.

ВиК системите и съоръженията, стопанисвани и управлявани от „Верила Сървис“ АД са включени в баланса на търговското дружество, като не се предвижда същите да бъдат отписани от баланса и заведени като публична държавна и/или общинска собственост, респективно да бъдат управлявани от АВиК - София. Поради тази причина, на АВиК - София не е вменен ангажимент да планира бъдещото развитие на ВиК системите и съоръженията, стопанисвани и управлявани от „Верила Сървис“ АД.

Съгласно чл. 10, ал. 4, изр. второ от ЗРВКУ бизнес плановете се представят със

становища на съответните общини. В тази връзка дружеството е представило бизнес плана в Общински съвет Елин Пелин с писмо вх. № ОА-12079-[3] от 29.06.2023 г.

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

С Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. Комисията е определила групите ВиК оператори, имащи обособени територии по смисъла на ЗВ. Редът за определяне на групите ВиК оператори, който се извършва в зависимост от специфичните условия на дейността им, е описан в глава шеста на Указания НРКВКУ, като специфичните условия на дейността на ВиК операторите включват:

- брой на обслужваното население (%), който представлява съотношението между броя на обслужваното население от съответния ВиК оператор и общия брой на обслужваното население за всички ВиК оператори, с коефициент на относителна тежест 0,45;

- приходи от предоставяните ВиК услуги (%), които представляват съотношението между приходите от предоставяне на ВиК услуги на съответния ВиК оператор и сумата на приходите от предоставяне на ВиК услуги на всички ВиК оператори, с коефициент на относителна тежест 0,35;

- количество подадена вода на вход водоснабдителна система (%), което представлява съотношението между количеството подадена вода на вход водоснабдителна система на съответния ВиК оператор и количеството подадена вода на вход водоснабдителна система на всички ВиК оператори, с коефициент на относителна тежест 0,20.

В зависимост от стойността на общия претеглен процент на специфичните условия са определени следните групи ВиК оператори:

- а. Големи ВиК оператори, в която попадат ВиК оператори със стойност на общ претеглен процент на специфичните условия по-голяма или равна на 3.00 %;

- б. Средни ВиК оператори, в която попадат ВиК оператори със стойност на общ претеглен процент на специфичните условия по-малка от 3.00% и по-голяма или равна на 0.95%;

- в. Малки ВиК оператори, в която попадат ВиК оператори със стойност на общ претеглен процент на специфичните условия по-малка от 0.95 % и по-голяма или равна на 0.2%;

- г. Микро ВиК оператори, в която попадат ВиК оператори със стойност на общ претеглен процент на специфичните условия по-малка от 0.2%.

Доколкото „Верила Сървис“ АД няма обособена територия по смисъла на ЗВ, дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. С оглед определянето на икономически обосновани нива на норма на възвръщаемост на собствения капитал (НВск) и на привлечения капитал (НВпк), както и нетен цикъл на оборотния капитал (НЦОК), определени по групи ВиК оператори от Комисията в Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г., е извършен анализ в коя група попада „Верила Сървис“ АД съгласно горепосочените условия.

Извършеният анализ извежда общ претеглен процент на специфичните условия в размер от 0,003%, който е по-малък от 0,2%, поради което „Верила Сървис“ АД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени с Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. за групата на **микро** ВиК оператори за регулаторен период 2022-2026 г.

Съобразно изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване по подходящ начин в средствата за масово осведомяване и на интернет страницата на дружеството на предложението за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, към подаденото последно заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги е

представено копие на обява във вестник „24 часа“, брой от 30.06.2023 г., както и доказателства за публикуване на интернет страницата на дружеството.

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

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

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

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ на 17.06.2022 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Верил Сървис“ АД, за което е съставен протокол в два екземпляра. На срещата са обсъдени всички справки от техническата и икономическата част на бизнес плана и ценовото заявление, като представителите на дружеството са направили своите коментари и становища по зададените от представителите на КЕВР въпроси и забележки.

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 1, б. „б“ от НРКВКУ в бизнес плана дружеството е представило информация за резултати от консултации с потребителите на ВиК услуги, както следва: *Проведени са срещи с почти всички потребители от Индустриална зона Верила, като основно е разговаряно за опазване на канализационната система, понеже там са нарушенията, а именно: изхвърляне на хранителни отпадъци, пластмасови изделия за храни и кафета, опаковки и др. След изграждане на разпределителната водопроводна мрежа с тръби полиетилен висока плътност няма загуби по разпределителната мрежа и въпросите с прекъсване на водоснабдяването са отпаднали като проблем.*

## II. Техническа част на бизнес плана

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

„Верил Сървис“ ЕАД предоставя водоснабдителни и канализационни услуги единствено на стопански потребители на територията от Индустриална зона „Верила“, с. Равно поле, общ. Елин Пелин, обл. София.

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 за разглеждания период за ВС „Основна“ е, както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Общ брой потребители, обслужвани от оператора, които ползват услуга доставяне на вода на потребителите	брой	26	32	33	33	33	33
Общ брой потребители, обслужвани от оператора, които ползват услуга отвеждане на отпадъчни води	брой	26	32	33	33	33	33

Представената от дружеството информация за обслужваните ВиК системи и

съоръжения за ВС „Основна“ 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	3	3	3	3	3	3
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	0	1	1	1	1	1
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	1	1	1	1	1	1
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа	км	6	7	7	8	9	9
Общ брой на водомерни зони в обслужваната от ВиК оператора територия	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	33	39	40	40	40	40
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване)	брой	33	39	40	40	40	40
Общ брой на сградните канализационни отклонения (СКО)	брой	66	67	67	68	68	68
Обща дължина на канализационната мрежа, експлоатирана от ВиК оператора	км	16	17	18	18	18	18
Общ брой канализационни помпени станции (КПС)	брой	1	1	1	1	1	1
Общ брой пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	брой	0	0	0	0	0	0

Отчетният и прогнозен брой потребители за разглеждания период за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“, за която се експлоатира отделна водоснабдителна мрежа е, както следва:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Общ брой потребители, обслужвани от оператора, които ползват услуга доставяне на вода на потребителите	брой	26	32	33	33	33	33
Общ брой потребители, обслужвани от оператора, които ползват услуга отвеждане на отпадъчни води	брой	0	0	0	0	0	0

Представената от дружеството информация за обслужваните ВиК системи и съоръжения за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ 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	3	3	3	3	3	3
Общ брой пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	брой	2	2	2	2	2	2
Общ брой резервоари (водоеми)	брой	2	2	2	2	2	2
Общ брой водоснабдителни помпени станции (ВПС)	брой	1	1	1	1	1	1
Обща дължина на довеждащите водопроводи и разпределителната водопроводна мрежа	км	6	7	7	8	9	9
Общ брой на сградните водопроводни отклонения (СВО)	брой	33	39	40	40	40	40
Общ брой водомери на СВО (средства за измерване)	брой	33	39	40	40	40	40

## **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.
<b>Доставяне на вода на потребители</b>							

<b>Общо количество вода на входа на системата А3/Q4</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>15 500</b>	<b>23 605</b>	<b>26 050</b>	<b>24 650</b>	<b>25 000</b>	<b>25 850</b>
Обща законна консумация iA14/Q5	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	12 891	21 355	23 900	23 900	24 300	25 200
	<b>%</b>	83,2%	90,5%	91,7%	97,0%	97,2%	97,5%
<b>Продадена фактурирана вода Q3</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>12 891</b>	<b>21 355</b>	<b>23 900</b>	<b>23 900</b>	<b>24 300</b>	<b>25 200</b>
	<b>%</b>	<b>83,2%</b>	<b>90,5%</b>	<b>91,7%</b>	<b>97,0%</b>	<b>97,2%</b>	<b>97,5%</b>
Подадена нефактурирана вода А13(Q3А)	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>%</b>	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Общи загуби на вода А15(Q6)	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	2 609	2 250	2 150	750	700	650
	<b>%</b>	16,8%	9,5%	8,3%	3,0%	2,8%	2,5%
	<b>м<sup>3</sup>/км/ден</b>	1,2	0,9	0,8	0,3	0,2	0,2
Търговски загуби на вода Q8	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	300	150	150	150	150	150
	<b>%</b>	1,9%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
Реални загуби на вода Q7	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	2 309	2 100	2 000	600	550	500
	<b>%</b>	14,9%	8,9%	7,7%	2,4%	2,2%	1,9%
<b>Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>2 609</b>	<b>2 250</b>	<b>2 150</b>	<b>750</b>	<b>700</b>	<b>650</b>
<b>ПК 4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи</b>	<b>%</b>	<b>16,83%</b>	<b>9,53%</b>	<b>8,25%</b>	<b>3,04%</b>	<b>2,80%</b>	<b>2,51%</b>
<b>ПК 4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи</b>	<b>м<sup>3</sup>/км/ден</b>	<b>1,19</b>	<b>0,95</b>	<b>0,84</b>	<b>0,27</b>	<b>0,23</b>	<b>0,20</b>
<b>Отвеждане на отпадъчни води</b>							
<b>Отведени количества отпадъчни води</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>20 691</b>	<b>38 035</b>	<b>41 700</b>	<b>42 000</b>	<b>42 500</b>	<b>43 500</b>
	<b>%</b>	<b>160,5%</b>	<b>178,1%</b>	<b>174,5%</b>	<b>175,7%</b>	<b>174,9%</b>	<b>172,6%</b>
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	0	0	0	0	0	0
Промислени и други стопански потребители	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	20 691	38 035	41 700	42 000	42 500	43 500

Данните показват следното:

- Нивата на Неносеща приходи вода (НПВ, Q9) намаляват от 16,83% / 1,19 м<sup>3</sup>/км/д през 2020 г. до 2,51% / 0,20 м<sup>3</sup>/км/д през 2026 г.

- Фактурирана доставена вода се увеличава от 13 хил. м<sup>3</sup> през 2020 г. до 25 хил. м<sup>3</sup> през 2026 г.

- Фактурираната отведена отпадъчна вода се увеличава от 21 хил. м<sup>3</sup> през 2020 г. (160% от фактурирана доставена вода) до 44 хил. м<sup>3</sup> през 2026 г. (173% 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 „Верила Сървис“ ЕАД, като към тях се добавя ефектът от новоприсъединени потребители. При прогнозирането на фактурираните количества за периода на бизнес плана (2023-2026 г.) съгласно т. 45.2 от Указания НРЦВКУ са отчетени прогнозите за изменение на обслужваното население, намаление на търговските загуби на вода и изграждането на нови ВиК активи.

По отношение на ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ са предложени следните количества:

Описание на параметъра	Ед. мярка	Стойност на параметъра					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Общо количество вода на входа на системата А3/Q4</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>9 190</b>	<b>18 000</b>	<b>19 280</b>	<b>19 360</b>	<b>19 440</b>	<b>19 520</b>
<b>Продадена фактурирана вода Q3</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>7 800</b>	<b>16 700</b>	<b>18 000</b>	<b>18 100</b>	<b>18 200</b>	<b>18 300</b>
	<b>%</b>	<b>84,9%</b>	<b>92,8%</b>	<b>93,4%</b>	<b>93,5%</b>	<b>93,6%</b>	<b>93,8%</b>
<b>Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9</b>	<b>м<sup>3</sup>/год.</b>	<b>1 390</b>	<b>1 300</b>	<b>1 280</b>	<b>1 260</b>	<b>1 240</b>	<b>1 220</b>



ПК 4б Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	15,1%	7,2%	6,6%	6,5%	6,4%	6,3%
ПК 4а Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	М <sup>3</sup> /км/ден	0,63	0,55	0,50	0,46	0,40	0,37

### 2.3. Персонал

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

Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне на вода на потребителите						Отвеждане на отпадъчните води					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2
темп на изменение спрямо предходната година	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил. лв./ЕПЗ)	хил. лв./ЕПЗ	7,83	11,08	11,30	11,53	11,76	11,99	8,95	12,67	12,92	13,18	13,44	13,71
темп на изменение спрямо предходната година	%		41,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%		41,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		41,5%	44,3%	47,2%	50,2%	53,2%		41,5%	44,3%	47,2%	50,2%	53,2%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	Доставяне вода с непитейни качества						ОБЩО					
		2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време	бр.	1	1	1	1	1	1	4	4	4	4	4	4
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	1	1	1	1	1	1	4	4	4	4	4	4
темп на изменение спрямо предходната година	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил. лв./ЕПЗ)	хил. лв./ЕПЗ	5,27	7,46	7,61	7,76	7,91	8,07	7,75	10,97	11,19	11,41	11,64	11,87
темп на изменение спрямо предходната година	%		41,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%		41,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		41,5%	44,3%	47,2%	50,2%	53,2%		41,5%	44,3%	47,2%	50,2%	53,2%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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

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

което страните по споразумението се ангажират да бъде дадена подкрепа при обосноваването им пред регулаторния орган.

Във връзка с горното, „Верила Сървис“ АД е предвидило в бизнес плана общо за регулирана дейност средногодишен темп на изменение на средния размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ в размер на 9,90%.

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

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

Електроенергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия													
	Ед. Мярка	Количество						Разход, хил. лв.						
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г. отчет	2020г. корекц.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Доставяне вода на потребителите	МВтч	36	27	29	29	29	29	6	11	8	9	9	9	9
Енергийна ефективност	МВтч		-9	3	0	0	0		6	-3	1	0	0	0
<b>Специфичен разход кВтч/м<sup>3</sup> вода на вход ВС</b>	кВтч/м <sup>3</sup>	<b>2,307</b>	<b>1,123</b>	<b>1,121</b>	<b>1,185</b>	<b>1,168</b>	<b>1,130</b>							
Отвеждане на отпадъчни води	МВтч	37	38	39	39	39	40	6	12	12	12	12	13	13
Енергийна ефективност	МВтч		1	0	0	0	0		6	0	0	0	0	0
Доставяне вода с непитейни качества	МВтч	18	21	21	21	21	22	3	6	7	7	7	7	7
Енергийна ефективност	МВтч		3	0	0	0	0		3	1	0	0	0	0
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	5	8	8	8	8	8	2	2	3	3	3	3	3
<b>ОБЩО за регулирана дейност</b>	МВтч	<b>96</b>	<b>94</b>	<b>97</b>	<b>98</b>	<b>98</b>	<b>98</b>	<b>16</b>	<b>31</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<i>Темп на изменение спрямо предходната година</i>	%		-2,0%	3,3%	0,3%	0,5%	0,4%			-2,0%	3,3%	0,3%	0,5%	0,4%
<i>Темп на изменение спрямо 2020 г.</i>	%		-2,0%	1,2%	1,5%	2,0%	2,4%			-2,0%	1,3%	1,6%	2,1%	2,4%

Дружеството прогнозира намаление на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите с 18,3% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г., при което специфичният разход *кВтч/м<sup>3</sup> вода на вход ВС* намалява от 2,307 до 1,130 за 2026 г.

За услугата отвеждане на отпадъчните води се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия с 7,4% през 2026 г. спрямо отчета за 2020 г. Прогнозираното увеличение е във връзка с прогнозираното увеличение на отведените количества отпадъчни води.

За услугата доставяне на вода с непитейни качества се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия от 18 МВтч за 2020 г. до 22 МВтч за 2026 г. Прогнозираното увеличение е във връзка с прогнозираното увеличение на доставените водни количества вода с непитейни качества.

Общото потребление на електрическа енергия за регулирана дейност през 2020 г. е 96 МВтч и се предвижда да се увеличи с 2,4% през 2026 г. до 98 МВтч.

Дружеството е планирало разходите за електрическа енергия в бизнес плана по системи и услуги на база средномесечни цени на електрическа енергия в лв./МВтч за шестмесечие – от м. юли до м. декември 2021 г. Същите са определени на база реално отчетени месечни разходи за всеки отделен месец от посочения период, формирани от цена

по сключен договор на свободен пазар за доставка на електрическа енергия (определени на пазарен сегмент „ден напред“ на Българска независима енергийна борса) като не са включени мрежови услуги, задължения към обществото, акциз и търговска надбавка. 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. Ремонтна програма**

Общите данни за отчета и прогнозите за ремонтна програма за услуги доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води, представени в Справка № 8 „Ремонтна програма“ на бизнес плана са, както следва:

Общо оперативен ремонт по услуги	Брой						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне на вода на потребителите	7	3	3	3	3	3	-57,1%	-57,1%
Отвеждане на отпадъчни води	4	5	5	5	5	5	25,0%	25,0%
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	10	3	3	3	3	3	-72,7%	-72,7%
Отвеждане на отпадъчни води	3	4	4	4	4	4	15,6%	15,6%

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 довеждащи водопроводи (30,9%); ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (30,9%); ремонт на помпи за доставяне на вода на потребителите (24,8%); ремонт на СВО (13,4%).

2026 г.: ремонт на довеждащи водопроводи (37,7%); ремонт на СВО (37,7%); ремонт на участъци от водопроводната мрежа под 10 метра (24,6%).

### Отвеждане на отпадъчни води:

2020 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (31,3%); ремонт на СКО (31,2%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води (31,2%); профилактика (прочистване, продухване, други) (6,3%).

2026 г.: ремонт на участъци от канализационната мрежа под 10 метра (27%); ремонт на СКО (27%); ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води (27%); ремонт на помпи за отвеждане (13,5%); профилактика (прочистване, продухване, други) (5,5%).

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

Общо оперативен ремонт по услуги	Брой						Изменение 2022г. спр. 2020г.	Изменение 2026г. спр. 2020г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Доставяне вода с непитейни качества	0	3	3	3	3	3	-	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 вода с непитейни качества	0	2	2	2	2	2	-	0,0%

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

Съгласно чл. 19 от НРКВКУ, дългосрочните нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите са определени като общи цели за целия ВиК отрасъл и се постигат чрез

изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на ПК. Съгласно чл. 21, ал. 3 от НРКВКУ, Комисията определя прогнозни конкретни цели за всеки ВиК оператор по начин, който гарантира, че изпълнението им от всеки ВиК оператор ще доведе до постигане на дългосрочните нива за целия ВиК отрасъл.

„Верила Сървис“ АД няма обособена територия по смисъла на ЗВ. Поради това дружеството е извън обхвата на Решение № ПК-1 от 22.06.2016 г. и Комисията не е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ за „Верила Сървис“ АД.

Дружеството е предложило следната програма за показателите за качество на ВиК услугите в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана:

ПК	Показател за качество	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Индивидуална цел за 2026 г.	Дългосрочно ниво
ПК1	Ниво на покритие с водоснабителни услуги	%	-	-	-	-	-	-	-	99%
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	%	-	-	-	-	-	-	-	99%
ПК2б	Качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	98%
ПК2в	Мониторинг на качеството на питейната вода	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	100%
ПК3	Непрекъснатост на водоснабдяването	съотношение	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-	8
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	м <sup>3</sup> /км/ден	1,19	0,95	0,84	0,27	0,23	0,20	-	15
ПК4б	Общи загуби на вода във водоснабителните системи	%	16,83%	9,53%	8,25%	3,04%	2,80%	2,51%	-	49%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр/100км/год.	33,33	30,77	28,57	26,67	23,53	22,22	-	60
ПК6	Налягане във водоснабителната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	100%
ПК7а	Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	%	-	-	-	-	-	-	-	75%
ПК7б	Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	%	-	-	-	-	-	-	-	75%
ПК8	Качество на отпадъчните води	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	93%
ПК9	Аварии на канализационната мрежа	бр/100км/год.	6,25	5,88	5,71	5,71	5,71	5,71	-	120
ПК10	Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията	бр./10000 потреб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-	0,5
ПК11а	Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите	кВтч/м <sup>3</sup>	2,307	1,123	1,121	1,185	1,168	1,130	-	0,45
ПК11б	Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води	кВтч/м <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	0,25
ПК11в	Оползотворяване на утайките от ПСОВ	%	-	-	-	-	-	-	-	100%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	3,33%	6,15%	8,57%	10,67%	11,76%	13,33%	-	1,25%
ПК11д	Активен контрол на течовете	%	66,67%	92,31%	92,86%	93,33%	94,12%	100,00%	-	1,25%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,52	1,33	1,34	1,36	1,39	1,41	-	1,1
ПК12б	Ефективност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води	съотношение	0,47	1,09	1,10	1,12	1,13	1,14	-	1,1
ПК12в	Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води	съотношение	-	-	-	-	-	-	-	1,1
ПК12г	Събираемост	%	55,94%	75,77%	77,18%	77,96%	78,69%	79,38%	-	95%
ПК12д	Ефективност на приваждане на водомерите в годност	%	39,39%	35,90%	37,50%	40,00%	42,50%	45,00%	-	20%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	90%
ПК13	Срок за отговор на писмени жалби на потребителите	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-	100%
ПК14а	Присъединяване към	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	100%

	водоснабдителната система									
ПК146	Присъединяване към канализационната система	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-	100%
ПК15а	Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите	бр./1 000 СВО	60,61	51,28	50,00	50,00	50,00	50,00	-	4
ПК156	Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване	бр./1 000 СКО	30,30	29,85	29,85	29,41	29,41	29,41	-	3

„Верила Сървис“ АД е предложило следната програма за показателите за качество на системата за доставяне на вода с непитейни качества в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана:

ПК	Показател за качество	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ПК4а	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	м <sup>3</sup> /км/ден	0,63	0,55	0,50	0,46	0,40	0,37
ПК46	Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	15,13%	7,22%	6,64%	6,51%	6,38%	6,25%
ПК5	Аварии по водопроводната мрежа	бр./100км/год.	16,67	15,38	14,29	13,33	11,76	11,11
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	%	3,33%	6,15%	8,57%	10,67%	11,76%	13,33%
ПК12а	Ефективност на разходите за услугата доставяне на вода на потребителите	съотношение	0,57	1,17	1,22	1,26	1,31	1,34

### III. Икономическа част на бизнес плана

#### 3.1. Амортизационен план

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

- В Група I „Собствени дълготрайни активи“ са посочени дълготрайните активи, включително ВиК системи и съоръжения, 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 ВиК активите, 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“ не са посочени публични ВиК активи, предоставени чрез договор по реда на ЗВ за стопанисване, експлоатация и управление, доколкото такива не са предоставени на „Верила Сървис“ АД.

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.
<b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения</b>						
Отчетна стойност	0	1	3	5	7	9
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	1	1
Начислена до момента амортизация	0	0	0	1	1	2
Балансова стойност	0	1	2	4	6	7
<b>Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>						
Отчетна стойност	100	131	148	166	184	203

Годишна амортизационна квота	2	2	3	4	4	5
Начислена до момента амортизация	1	5	8	11	16	21
Балансова стойност	99	126	140	155	168	183
<b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

**Отвеждане на отпадъчни води:**

(хил. лв.)

Описание	Отвеждане на отпадъчни води					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
Годишна амортизационна квота	0	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	0	2	3	4	5	6
Балансова стойност	0	9	8	7	6	5
<b>Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>27</b>	<b>31</b>	<b>42</b>	<b>53</b>	<b>64</b>	<b>75</b>
Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	2
Начислена до момента амортизация	0	1	2	3	4	6
Балансова стойност	27	29	39	49	59	68
<b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

**Доставяне на вода с непитейни качества:**

(хил. лв.)

Описание	Доставяне на вода на друг ВиК оператор					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
<b>Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>18</b>	<b>34</b>	<b>46</b>	<b>58</b>	<b>71</b>	<b>84</b>
Годишна амортизационна квота	0	0	1	1	1	2
Начислена до момента амортизация	0	0	1	2	3	5
Балансова стойност	18	33	45	56	68	79
<b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

**Общо регулирана дейност:**

(хил. лв.)

Описание	Общо за регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
Годишна амортизационна квота	0	1	1	1	2	2
Начислена до момента амортизация	0	2	3	4	6	8
Балансова стойност	0	10	11	11	12	12
<b>Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства</b>						
<b>Отчетна стойност</b>	<b>145</b>	<b>195</b>	<b>235</b>	<b>277</b>	<b>319</b>	<b>362</b>
Годишна амортизационна квота	3	3	4	6	7	9
Начислена до момента амортизация	1	7	11	16	23	32
Балансова стойност	144	188	224	260	295	330
<b>Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка</b>						

Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

### **3.2. Инвестиционна програма**

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

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

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Доставяне на вода на потребителите	10	20	20	20	22	91	47,3%
Отвеждане на отпадъчните води	5	11	11	11	11	49	25,3%
Доставяне на вода с непитейни качества	1	12	13	13	13	52	27,3%
<b>ОБЩО</b>	<b>16</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>191</b>	<b>100,0%</b>

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

Услуга	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Водоизточници и Санитарно-охранителни зони	0	1	1	1	1	4	2,8%
Довеждащи съоръжения	0	5	5	5	5	20	14,2%
ПСПВ	0	1	1	1	1	4	2,8%
Резервоари, ХС, ПС, хидрофори	0	4	4	4	5	16	11,3%
Разпределителна водопроводна мрежа над 10 м.	0	1	1	1	1	4	2,8%
СВО, СК, ПХ	8	2	2	2	2	16	11,6%
Управление на налягане, проучване и моделиране	0	3	3	3	3	12	8,5%
СКАДА	0	1	1	1	1	6	4,0%
<b>Доставяне на вода на потребителите</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>22</b>	<b>91</b>	<b>47,4%</b>
КПС	1	2	2	2	2	9	6,1%
Главни канализационни клонове	0	3	3	3	3	12	8,5%
Канализационна мрежа над 10 м.	3	3	3	3	3	15	10,7%
СКО	0	3	3	3	3	12	8,5%
<b>Отвеждане на отпадъчните води</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>49</b>	<b>25,3%</b>
<b>Доставяне на вода с непитейни качества</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>52</b>	<b>27,3%</b>
<b>ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ</b>	<b>16</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>191</b>	<b>100,0%</b>

От общата стойност на инвестициите, 47,4% са насочени във водоснабдяване, 25,3% в канализация и 27,3% в доставяне на вода с непитейни качества.

#### **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 предвидените инвестиции в собствени активи в т.ч. ВиК активи и съоръжения със 100,0% собствени средства.

Параметър (хил. лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо за периода

Общо инвестиции в собствени активи в т.ч. ВиК активи и съоръжения	16	43	43	44	46	191
Финансиране със собствени средства	16	43	43	44	46	191
Разходи за амортизации от собствени активи, в т.ч. ВиК активи и съоръжения	4	5	7	9	10	36
Разлика разходи за амортизации - инвестиции	-11	-37	-36	-35	-35	-154

### 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	13,8	11,7	14,9	14,9	14,9	14,9	-15,0%	7,9%
Разходи за външни услуги	11,4	7,2	7,1	7,1	7,1	7,1	-36,2%	-37,2%
Разходи за амортизации	2,0	2,3	2,9	3,9	4,9	6,0	14,8%	197,6%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0,0	0,0	0,2	0,4	0,6	0,8	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	2,0	2,3	2,8	3,5	4,3	5,2	13,0%	159,1%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	7,8	11,1	11,3	11,5	11,8	12,0	41,5%	53,2%
Разходи за осигуровки	1,6	2,3	2,4	2,4	2,5	2,5	41,5%	53,2%
Данъци и такси	1,8	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	-32,6%	-32,6%
Други разходи	1,0	1,0	1,4	1,4	1,4	1,4	1,2%	42,0%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>39,4</b>	<b>36,9</b>	<b>41,2</b>	<b>42,5</b>	<b>43,8</b>	<b>45,1</b>	<b>-6,4%</b>	<b>14,4%</b>
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		-2,5	1,8	3,1	4,4	5,7		
<b>ПРЕКИ РАЗХОДИ</b>	<b>28,4</b>	<b>23,1</b>	<b>24,7</b>	<b>24,9</b>	<b>25,2</b>	<b>25,5</b>	<b>-18,6%</b>	<b>-10,3%</b>
<b>НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:</b>	<b>9,0</b>	<b>11,4</b>	<b>13,6</b>	<b>13,6</b>	<b>13,6</b>	<b>13,6</b>	<b>27,9%</b>	<b>52,2%</b>
<i>разходи за административна дейност</i>	0,0	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7	0,0%	0,0%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт</b>	<b>9,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>-72,7%</b>	<b>-72,7%</b>
Променливи разходи	13,0	11,1	14,2	14,2	14,2	14,2	-14,1%	9,5%

Разходите за услугата доставяне на вода на потребителите през 2022 г. са прогнозирани с намаление от -6,4% спрямо отчетната 2020 г. (намаление от -7,5% с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 14,4% (увеличение от 4,6% с изключени разходи за амортизации) в края на периода.

Разходите за материали спрямо 2020 г. (с коригиран разход за електроенергия за 2020 г. съгласно раздел 2.4) са планирани с намаление за 2022 г. (с -15,0%) и с увеличение до края на периода (със 7,9%). Реалното намаление на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е -2,6% и с увеличение в края на периода със 7,4%.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (с -36,2%), както и до края на периода (с -37,2%).

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

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

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г., (с -32,6%), както и до края на периода (с -32,6%).



Другите разходи спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 1,2%), както и до края на периода (с 42,0%) в резултат на планираните разходи за безплатна храна съгласно нормативен документ.

### Отвеждане на отпадъчни води:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	13,0	15,0	15,1	15,2	15,3	15,4	14,7%	18,1%
Разходи за външни услуги	2,2	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	-30,0%	-30,0%
Разходи за амортизации	0,6	1,7	1,9	2,1	2,4	2,7	197,2%	376,7%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0,0	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	-	-
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,6	0,6	0,8	1,0	1,3	1,6	11,2%	181,8%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Разходи за възнаграждения	17,9	25,3	25,8	26,4	26,9	27,4	41,5%	53,2%
Разходи за осигуровки	3,8	5,3	5,4	5,5	5,6	5,8	41,5%	53,2%
Данъци и такси	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	100,0%	0,0%
Други разходи	0,5	1,2	2,0	2,0	2,0	2,0	123,4%	274,3%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>38,1</b>	<b>50,2</b>	<b>51,9</b>	<b>52,8</b>	<b>53,9</b>	<b>54,9</b>	<b>31,8%</b>	<b>44,0%</b>
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		12,1	13,8	14,7	15,8	16,8		
<b>ПРЕКИ РАЗХОДИ</b>	35,7	44,9	46,4	47,2	47,9	48,7	25,6%	36,2%
<b>НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:</b>	1,8	3,6	3,5	3,5	3,5	3,5	102,2%	96,7%
<i>разходи за административна дейност</i>	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	3,2	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	15,6%	15,6%
Променливи разходи	11,7	12,2	12,3	12,4	12,5	12,6	3,6%	7,4%

Разходите за услугата отвеждане на отпадъчни води през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 31,8% спрямо отчетната 2020 г. (увеличение от 29,3% с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 44,0% (ръст от 39,1% 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 и добавен ефект от електроенергия, произведена от собствени източници) са планирани с увеличение за 2022 г. (с 14,7%), както и до края на периода (с 18,1%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 117,2%, а в края на периода е 125,2%.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с намаление за 2022 г. (с -30,3%), както и до края на периода (с -30,0%).

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 100,0%) и без изменение до края на периода.

Другите разходи спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (със 123,4%), както и до края на периода (с 274,3%) в резултат на планираните разходи за безплатна храна съгласно нормативен документ.

### Доставяне на вода с непитейни качества:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Доставяне на вода на друг ВиК оператор						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	6,2	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2	32,3%	33,0%
Разходи за външни услуги	0,2	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	341,0%	351,1%

Разходи за амортизации	0,0	0,3	0,5	0,9	1,4	1,8	-	-
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0,0	0,3	0,5	0,9	1,4	1,8	-	-
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Разходи за възнаграждения	5,3	7,5	7,6	7,8	7,9	8,1	41,5%	53,2%
Разходи за осигуровки	1,1	1,6	1,6	1,6	1,7	1,7	41,5%	53,2%
Данъци и такси	0,5	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	54,3%	54,3%
Други разходи	0,3	0,6	1,0	1,0	1,0	1,0	136,0%	296,0%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>13,5</b>	<b>19,7</b>	<b>20,5</b>	<b>21,1</b>	<b>21,8</b>	<b>22,5</b>	<b>46,3%</b>	<b>66,4%</b>
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		6,2	7,0	7,7	8,3	9,0		
<b>ПРЕКИ РАЗХОДИ</b>	12,5	16,8	17,4	17,6	17,8	18,0	34,3%	43,7%
<b>НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:</b>	1,0	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	170,0%	172,1%
<i>разходи за административна дейност</i>	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	-	-
Променливи разходи	6,1	7,2	7,2	7,2	7,2	7,3	19,0%	19,7%

Разходите за услугата доставяне на вода с непитейни качества през 2022 г. са прогнозирани с увеличение от 46,3% спрямо отчетната 2020 г. (увеличение с 43,9% с изключени разходи за амортизации), а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 66,4% (ръст от 52,8% 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 32,3%), както и до края на периода (с 33,0%). Реалното увеличение на разхода за електроенергия за 2022 г. спрямо 2020 г. е 134,7%, а в края на периода е 136,1 %.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани със завишение за 2022 г. (с 341,0%), както и до края на периода (с 351,1%).

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

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

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г., (с 54,3%), както и до края на периода (с 54,3%).

Другите разходи спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (със 136,0%), както и до края на периода (с 296,0%) в резултат на планираните разходи за безплатна храна съгласно нормативен документ.

### Общо регулирана дейност:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	Общо за регулирана дейност						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	33,1	34,9	38,2	38,3	38,4	38,6	5,6%	16,6%
Разходи за външни услуги	13,8	9,7	9,6	9,6	9,6	9,6	-29,7%	-30,4%
Разходи за амортизации	2,6	4,3	5,3	7,0	8,7	10,4	67,0%	308,3%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	0,0	1,1	1,3	1,5	1,7	1,9	-	-
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	2,6	3,2	4,1	5,5	7,0	8,6	25,1%	235,7%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Разходи за възнаграждения	31,0	43,9	44,7	45,6	46,6	47,5	41,5%	53,2%
Разходи за осигуровки	6,5	9,2	9,4	9,6	9,8	10,0	41,5%	53,2%

Данъци и такси	2,3	2,1	2,0	2,0	2,0	2,0	-9,8%	-14,1%
Други разходи	1,8	2,8	4,4	4,4	4,4	4,4	57,2%	148,1%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>91,0</b>	<b>106,8</b>	<b>113,6</b>	<b>116,5</b>	<b>119,4</b>	<b>122,4</b>	<b>17,4%</b>	<b>34,5%</b>
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. - нето:	0,0	15,8	22,6	25,5	28,4	31,4		
<b>ПРЕКИ РАЗХОДИ</b>	76,7	84,9	88,5	89,7	90,9	92,2	10,6%	20,2%
<b>НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:</b>	11,7	17,7	19,8	19,8	19,8	19,8	50,9%	68,9%
<i>разходи за административна дейност</i>	0,0	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	-	-
<b>ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт</b>	12,9	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6	-33,7%	-33,7%
Променливи разходи	30,8	30,5	33,7	33,8	34,0	34,1	-0,8%	10,7%

### **3.3.2. Бъдещи нови разходи за 2022-2026 г.**

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

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

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

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Тръбен кладенец № 6	0,0	0,0	3,4	3,4	3,4
Пречиствателна система за пит.вода	0,0	0,0	7,4	7,4	7,4
<b>ОБЩО за доставяне на вода на потребителите</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>

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

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

В одобрения с Решение на КЕВР № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. бизнес план на дружеството за регулаторен период 2017-2021 г. не са планирани конкретни разходи във връзка с експлоатация на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, за които да се прилага коефициент Qp.

### **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.
<b>Приходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)</b>	<b>1 191</b>	<b>1 228</b>	<b>1 235</b>	<b>1 242</b>	<b>1 250</b>
Финансови приходи	0	0	0	0	0
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>1 191</b>	<b>1 228</b>	<b>1 235</b>	<b>1 242</b>	<b>1 250</b>
<b>Разходи от оперативна дейност (вкл. нерегулирана)</b>	<b>1 153</b>	<b>1 188</b>	<b>1 193</b>	<b>1 198</b>	<b>1 205</b>
Финансови разходи	13	13	13	13	13
<b>РАЗХОДИ</b>	<b>1 166</b>	<b>1 201</b>	<b>1 206</b>	<b>1 211</b>	<b>1 218</b>

Печалба/ Загуба от оперативна дейност	38	40	42	43	45
Печалба/ Загуба преди данъци	25	27	29	30	32

### 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:	82	75	92	112	134
Салдо на паричните средства в края на периода:	75	92	112	134	158

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

## IV. Предложение за цени и приходи от ВиК услуги

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

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

Представените от дружеството ценообразуващи елементи са, както следва:

### 4.1. Регулаторна база на активите

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

Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	121	131	151	171	190
Амортизации за периода на използване на ДА	3	5	8	12	17
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	10	20	20	20	22
Оборотен капитал	6	6	6	6	6
<b>Регулаторна база на активите</b>	<b>134</b>	<b>152</b>	<b>169</b>	<b>185</b>	<b>202</b>
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	37	41	52	63	74
Амортизации за периода на използване на ДА	1	3	5	7	9
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	5	11	11	11	11
Оборотен капитал	8	8	8	8	9
<b>Регулаторна база на активите</b>	<b>48</b>	<b>58</b>	<b>67</b>	<b>76</b>	<b>85</b>
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода с непитейни качества				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.

Призната стойност на ДА	32	34	46	58	71
Амортизации за периода на използване на ДА	0	0	1	2	3
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	1	12	13	13	13
Оборотен капитал	3	3	3	3	3
<b>Регулаторна база на активите</b>	<b>37</b>	<b>49</b>	<b>61</b>	<b>73</b>	<b>84</b>

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 микро ВиК оператори, съгласно Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. на КЕВР.

#### **4.2. Възвръщаемост на капитала**

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

Информацията в Справка № 19 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчните води за „Верила Сървис“ АД е както следва:

Описание	Мярка	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	12,10%	12,10%	12,10%	12,10%	12,10%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	4,86%	4,86%	4,86%	4,86%	4,86%
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%
<b>НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ</b>	<b>%</b>	<b>9,15%</b>	<b>9,15%</b>	<b>9,15%</b>	<b>9,15%</b>	<b>9,15%</b>
Възвръщаемост за доставяне на вода	хил. лв.	12	14	15	17	18
Възвръщаемост за отвеждане на отпадъчни води	хил. лв.	4	5	6	7	8
Възвръщаемост за доставяне на вода с непитейни качества	хил. лв.	3	4	6	7	8
<b>Възвръщаемост</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>20</b>	<b>24</b>	<b>27</b>	<b>31</b>	<b>34</b>

#### **4.3. Необходими годишни приходи**

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

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

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

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

Описание (хил. лв.)	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	12	14	15	17	18
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	37	41	42	44	45
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	8	9	9	9	9
<b>Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга</b>	<b>49</b>	<b>55</b>	<b>58</b>	<b>61</b>	<b>64</b>
Описание (хил. лв.)	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	4	5	6	7	8
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	50	52	53	54	55
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	12	12	12	13	13
<b>Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>63</b>
Описание (хил. лв.)	Доставяне на вода с непитейни качества				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	3	4	6	7	8
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	20	21	21	22	22
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	7	7	7	7	7
<b>Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>30</b>

#### 4.4. Прогнозни количества

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

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

Описание хил.м <sup>3</sup> /год.	Доставяне вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Количества доставена вода на потребителите</b>	<b>21</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>25</b>
Описание хил.м <sup>3</sup> /год.	Отвеждане на отпадъчни води				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Отведени количества вода</b>	<b>38</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>43</b>	<b>44</b>
Количества за битови и приравнени на тях потребители	0	0	0	0	0
Количества за промишлени и други стопански потребители според степента на замърсяване	38	42	42	43	44
Описание хил.м <sup>3</sup> /год.	Доставяне вода с непитейни качества				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
<b>Количества доставена вода с непитейни качества</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

#### 4.5. Цени на ВиК услуги

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

Цени на ВиК услуги лв./куб.м без ДДС	Цени за одобряване, подлежащи на последваща корекция				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доставяне на вода на потребителите	2,303	2,308	2,425	2,498	2,522
Отвеждане на отпадъчни води	1,436	1,370	1,404	1,431	1,440
Доставяне вода с непитейни качества	1,382	1,388	1,475	1,563	1,649

Дружеството не предоставя услуги за битови потребители, поради което не се

извършва анализ на социалната поносимост на цената на ВиК услуги за битови потребители.

## V. Годишните изменения на цените

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

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

където:

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

Q – коефициент, който се изчислява по следната формула:

$$Q = Q_p + Q_i,$$

където:

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

Q<sub>i</sub> – 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 дружествата, които нямат обособени територии по смисъла на ЗВ, и предоставят ВиК услуги по реда на чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ и чл. 198о, ал. 6 от ЗВ се определя стойност на коефициент E в размер от 0.**

В бизнес плана са планирани конкретни разходи, за които ще се прилага коефициент Q<sub>p</sub>, както следва:

Бъдещи нови активи и/ или дейности (хил. лв.)	Доставяне на вода на потребителите				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Тръбен кладенец № 6	0,0	0,0	3,4	3,4	3,4
Пречиствателна система за пит.вода	0,0	0,0	7,4	7,4	7,4
<b>ОБЩО за доставяне на вода на потребителите</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>	<b>10,7</b>

## VI. Утвърждаване на цени на ВиК услуги

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

Според т. 51 от Указания НРЦВКУ, през регулаторния период 2022-2026 г. Комисията прилага метода „горна граница на цени“, при който утвърждава цени на ВиК услуги за първата година от регулаторния период (2022 г.) и одобрява цени за следващите



години (2023 – 2026 г.). Одобрените цени за всяка година от бизнес плана се изменят служебно от Комисията, в съответствие с чл. 6, т. 2, във връзка с чл. 4 от НРЦВКУ.

ВиК операторът „Верила Сървис“ АД е разработил и предложил за одобрение окончателен бизнес план за петгодишния регулаторен период 2022 г. – 2026 г., който е представен в Комисията на 11.07.2023 г., а в Общински съвет Елин Пелин - на 29.06.2023 г., поради което разглеждането на бизнес плана ще се реализира през 2023 г.

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

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

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

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ при изменението на одобрените цени за 2023 г. се прилага инфлацията от влизането в сила на утвърдената цена за първия ценови период до датата на изчисление на изменението по данни на НСИ - динамичен ред СР1.1.2.xls. Доколкото цена за първия ценови период не е утвърждавана от КЕВР и не е влязла в сила през 2022 г. – първата година от нормативно определения регулаторен период 2022-2026 г., **не може да бъде приложена инфлация, респективно не може да бъде приложен и коефициент  $E_{2023}$ .**

За събиране и проверка на необходимата информация за изчисление на коефициенти  $Q_r_{2023}$ ,  $Q_{i2023}$  и  $Y_{2023}$  и в изпълнение на Заповед № 3-В-1004 от 18.05.2022 г. на Председателя КЕВР са извършени проверки на отчетните доклади за изпълнението на бизнес планове през 2021 г. на ВиК операторите, които са извън обхвата на програмата за планови проверки на място, приета с решение на КЕВР по Протокол № 21 от 21.01.2022 г., т. 2, включително и по отношение на „Верила Сървис“ АД. Съставен е двустранен констативен протокол, съдържащ описание на фактическата обстановка за обекта на проверката, включително е проверено изпълнението на предвидените в бизнес плана, одобрен с Решение № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. на КЕВР (респективно включените в одобрените цени на ВиК услуги), и отчетените допълнителни разходи във връзка с експлоатацията на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, включени в коефициент  $Q_r$  за 2021 г.; планираните в одобрения бизнес план и отчетени инвестиции в собствени активи по услуги и системи; както и оценката на изпълнение на единните показатели за ефективност за периода 2020-2021 г., съобразена с изискванията на чл. 37, ал. 1 от НРКВКУ, с оглед последващо изчисление на коефициенти  $Q_r_{2023}$ ,  $Q_{i2023}$  и  $Y_{2023}$ .

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

### **Коефициент $Q_r_{2023}$ :**

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ,  $Q_r_{2023}$  е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните разходи, които са в резултат осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.2. с използване на данни за прогнозните и действителните допълнителни разходи за 2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

Съгласно т. 9.2 от Указания НРЦВКУ, коефициентът „ $Q_r$ “ се изчислява за всяка година от регулаторния период за всеки ВиК оператор като отношение на разликата между



прогнозните (одобрените) и действителните (отчетните) допълнителни разходи, отнесени към прогнозните (одобрените) годишни разходи. С коефициента „Qp“ се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, която подлежи на корекция във формулата по т. 8.

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

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

В одобрения с Решение № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. бизнес план на „Верила Сървис“ АД за регулаторен период 2017-2021 г. **не са планирани конкретни разходи във връзка с експлоатация на нови активи и/или предоставяне на нови дейности, за които да се прилага коефициент Qp.**

### **Коефициент Qi2023:**

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Qi2023 е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени за изпълнение на индивидуалните годишни цели нива на показателите за качество на ВиК услугите. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.4. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

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

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

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

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

Предвид изложеното, за дружествата с одобрени бизнес планове за предходния регулаторен период 2017 г. – 2021 г. КЕВР е приложила единен подход, според който при изчисление на коефициент Qi отчетените от ВиК операторите инвестиции през периода 2020-2021 г. са съпоставени с инвестициите в одобрените бизнес планове, като по отношение на инвестициите в собствени активи, същите се финансират от разходи за амортизации на собствени дълготрайни активи (Справка № 11 към бизнес плановете, Група 1). В случай, че същите не покриват прогнозните инвестиции, ВиК операторът посочва как ще бъде осигурен съответният недостиг.

Отчетените от „Верила Сървис“ АД инвестиции в собствени активи през 2020-2021 г. са били обект на проверка, в рамките на която е съставен и връчен двустранен констативен протокол, изготвен е доклад за резултатите от проверката, който е разгледан

и приет от КЕВР, и съответната информация е публикувана в годишния доклад по чл. 30 от ЗРВКУ.

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

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

В следващата таблица е представена информация за планираните в одобрения бизнес план от КЕВР с Решение № БП-Ц-5 от 22.05.2018 г. за периода 2020-2021 г. и отчетени инвестиции в собствени активи по услуги и системи:

ВиК услуги и системи за периода 2020-2021 г. Общо за периода	Общо разчет по БП за 2020- 2021г. Общо за периода	Общо отчетени инвестиции за 2020-2021 г. Общо за периода	Изпълнение на планираните инвестициите за 2020-2021 г. Общо за периода	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Доставяне на вода на потребителите	8	140	132	1750%
Отвеждане на отпадъчни води	4	36	32	900%
Доставяне на вода с непитейни качества	8	14	6	175%
<b>ОБЩО регулирана дейност</b>	<b>20</b>	<b>190</b>	<b>170</b>	<b>950%</b>

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

Описание	Доставяне ВС Основна	Отвеждане	Пречистване	Доставяне ВС Непитейна	Доставяне ВС Друг ВиКО	ОБЩО
Общо необходими приходи за 2023 г.	55	57	-	25	-	137
Отчетени инвестиции в собствени ДА спрямо одобрени за 2020-2021 г.	132	32	-	6	-	170
<b>Коефициент Qi - общо</b>						<b>0,000%</b>

### Коефициент Y2023:

Съгласно т. 52.1 от Указания НРЦВКУ, Y2023 е коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1 от НРЦВКУ, който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.5. с данни за четвъртата и петата година на предходния регулаторен период, или 2020-2021 г. съгласно одобрения бизнес план и реално отчетените резултати.

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

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

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

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

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

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

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

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

През 2022 г. са извършени проверки на степента на внедряване на изискуемите регистри и бази данни, както и е извършен преглед и верификация на представената от

„Верила Сървис“ АД в годишния отчет за изпълнение на одобрения бизнес план за 2021 г. информация за променливи, формиращи нивата на показателите за качество.

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

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

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

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

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

ПК	Параметър	Отчет 2015 г.	Стойност 2021 г.		Разчет 2021 г.	Одобрена стъпка (ОСп)	Реална стъпка (РСп)	изпълнение на одобрена стъпка (ПН), %	Оценка на изпълнение ПК с влияние оценка качество информацията	Качество на информацията	Коефициент Y
			Разчет	Отчет							
ПК2а	Качество на питейната вода в големи зони на водоснабдяване	-	-	-	-	-	-	-	-		-
ПК6	Налигане във водоснабдителната система	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	-100,00%	-100,00%	100,00%	добро		-0,30%
ПК11г	Рехабилитация на водопроводната мрежа	0,00%	0,00%	16,67%	0,00%	0,00%	-16,67%	-	добро		-0,30%
ПК12г	Събираемост	96,55%	94,57%	98,89%	94,57%	1,98%	-2,34%	-	добро		-0,30%
ПК12е	Ефективност на изграждане на водомерното стопанство	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	-	добро		-0,30%
Стойност на коефициент Y											-1,20%

### Изменение на одобрени цени на ВиК услуги за 2023 г.

Цени на ВиК услуги лв./куб.м. без ДДС	Одобрени цени, подлежащи на последваща корекция 2023 г.	Инфлация	X <sub>2023</sub> = E <sub>2023</sub> + Q <sub>p</sub> 2023 + Q <sub>i</sub> 2023 + Y <sub>2023</sub>				X <sub>2023</sub>	И - X	Ц <sub>2023</sub> = ЦБП 2023* (1+ И- X <sub>2023</sub> )
			E <sub>2023</sub>	Q <sub>p</sub> 2023	Q <sub>i</sub> 2023	Y <sub>2023</sub>			Цени за утвърждаване след изменение 2023 г.
Доставяне вода на потребителите	2,308			0,000%	0,000%	-1,200%	-1,200%	1,200%	2,336
Отвеждане на отпадъчни води	1,370			0,000%	0,000%	-1,200%	-1,200%	1,200%	1,386
Доставяне на вода с непитейни качества	1,388			0,000%	0,000%	-1,200%	-1,200%	1,200%	1,405

Дружеството не предоставя услуги за битови потребители, поради което не се

извършва анализ на социалната поносимост на цената на ВиК услуги за битови потребители.

С оглед гореизложеното и на основание чл. 43, ал. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, във връзка с чл. 13, ал. 2, т. 2 и чл. 14 от Закона за енергетиката, чл. 6, ал. 1, т. 1 и т. 2, чл. 11, ал. 1 и чл. 12, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, чл. 26, ал. 1 и чл. 27, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, предлагаме КЕВР:

1. Да разгледа и приеме настоящия доклад;
2. Да приеме проект на решение за одобряване на бизнес план и за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги на „Верила Сървис“ АД;
3. Да определи дата, час и място на провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада и проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
4. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „Верила Сървис“ АД, или други упълномощени от тях представители на дружеството;
5. Да определи дата, час и място на провеждане на обществено обсъждане на проекта на решение, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
6. Да покани чрез съобщение на интернет страницата на Комисията за участие в общественото обсъждане на проекта на решение заинтересовани лица по смисъла на чл. 14, ал. 2 от Закона за енергетиката - държавни органи, браншови организации, асоциация по ВиК, общини, ВиК оператори, клиенти и организации на потребители;
7. Да определи 14-дневен срок за представяне на становища по проекта на решение.

**Приложение:** проект на решение.