



№ В – Дк – 20/ 29.01.2024 г.

ДО
Г-Н ИВАН Н. ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КЕВР

ДОКЛАД

ОТ

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

Относно: Заявление с вх. № В-17-77-5 от 10.05.2023 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Напоителни системи“ ЕАД като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-77-1 от 05.01.2024 г. и заявление с вх. № В-17-77-6 от 10.05.2023 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-77-2 от 05.01.2024 г. и от 18.01.2024 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-17-77-5 от 10.05.2023 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Напоителни системи“ ЕАД като ВиК оператор за периода 2022-2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-77-1 от 05.01.2024 г. и заявление с вх. № В-17-77-6 от 10.05.2023 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, изменено със заявление с вх. № В-17-77-2 от 05.01.2024 г. и 18.01.2024 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. С Постановление № 174 от 29.09.2023 г. на Министерския съвет (обн. ДВ, бр. 84 от 06.10.2023 г.) са приети изменения и допълнения в НРЦВКУ.

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 Протокол № 82 от 27.04.2021 г. на КЕВР, по т. 1 (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 Протокол № 82 от 27.04.2021 г. на КЕВР, по т. 2, изменени с решение по Протокол № 345 от 10.11.2023 г. на КЕВР, по т. 5 (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-11 от 26.07.2017 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Напоителни системи“ ЕАД 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 и одобряване на цени е неразделна част от бизнес плана на ВиК оператора съгласно чл. 10, ал. 3, т. 7 от ЗРВКУ и се подава едновременно с представянето на бизнес плана за одобряване по реда на НРКВКУ.

„Напоителни системи“ ЕАД е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-77-5 от 10.05.2023 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2022-2026 г. ;

- заявление с вх. № В-17-77-6 от 10.05.2023 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги.

На основание чл. 25, ал. 1 от НРЦВКУ, по реда на глава седма от Указания НРЦВКУ, на 13.07.2023 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Напоителни системи“ ЕАД, за което е съставен протокол в два екземпляра.

„Напоителни системи“ ЕАД е представило за одобряване ревизиран бизнес план за периода 2022-2026 г. със заявление с вх. В-17-77-1 от 05.01.2024 г. и заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги с вх. № В-17-77-2 от 05.01.2024 г. и от 18.01.2024 г.

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Напоителни системи“ ЕАД е вписано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията с ЕИК 831160078, със седалище и адрес на управление: гр. София, п.к. 1186, район Овча купел, бул. „Цар Борис III“ № 136, ет. 3. Дружеството е със 100 % държавна собственост на капитала и принципал Министерството на земеделието и храните (МЗХ). Капиталът на дружеството е в размер на 25 497 281 лв. (двадесет и пет милиона четиристотин деветдесет и седем хиляди двеста осемдесет и един лева), разпределен в 25 497 281 (двадесет и пет милиона четиристотин деветдесет и седем хиляди двеста осемдесет и една) обикновени поименни акции с номинална стойност от 1 (един) лев всяка.

Дружеството е с предмет на дейност: стопанисване, експлоатация, ремонт, поддържане, разширяване, инвестиране, проучване, проектиране, инженерингова дейност за комплексно използване на хидромелиоративния фонд; доставка и продажба на вода за напояване и промишлено водоснабдяване, мелиоративно строителство; производство и търговия със селскостопанска продукция, дървен материал, електроенергия, риба и рибни продукти; отдаване под наем на хидротехнически съоръжения и сгради; ресторантьорство и хотелиерство, както и всички дейности незабранени със закон. Дружеството ще извършва дейностите, включени в предмета му на дейност, за които със закон е предвиден разрешителен, лицензионен или регистрационен режим, само след получаване на съответното разрешение или регистрация. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от изпълнителния директор Снежина Динева.

Териториалната структура на дружеството е съставена от централно управление в гр. София и 14 регионални представителства в страната, със статут на клонове. Клоновете са сформирани на технологичен принцип (поречие) и са на пряко подчинение на изпълнителния директор. Те извършват доставка на вода за напояване, промишлено и питейно водоснабдяване, отводняване и предпазване от заливане на земеделски земи, промишлени обекти, населени места и др.

„Напоителни системи“ ЕАД 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 „Напоителни системи“ ЕАД не е посочено в това решение.

„Напоителни системи“ ЕАД 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 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.

„Напоителни системи“ ЕАД доставя вода на други ВиК оператори, което попада в обхвата на ВиК услугите, регламентирани в чл. 1, ал. 2 от ЗРВКУ, а именно: 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. Съгласно чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ, други предприятия, които извършват услуги по доставяне, отвеждане и пречистване на питейни и отпадъчни води, осъществяват тези дейности съгласно изискванията на този закон.

Съгласно чл. 12, ал. 2 от ЗРВКУ, Комисията регулира цените, по които ВиК оператори или други предприятия доставят вода от техни или предоставени им за експлоатация водоземни съоръжения или системи до водоснабдителни системи на други ВиК оператори. Видно е, че по отношение на дейностите, които се извършват от други предприятия по смисъла на чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ, законодателят е възприел подход на изрично регламентиране на правомощията на КЕВР да регулира цените им, съответно – бизнес плановете им, като тези предприятия са посочени само в алинея втора на чл. 12 от ЗРВКУ. Съгласно § 1, ал. 1, т. 2а от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ не са потребители лицата, които са ВиК оператори и закупуват вода от други В и К оператори или други предприятия и я доставят на потребителите чрез В и К системите, предоставени им за управление, поддържане и експлоатация.

„Напоителни системи“ ЕАД е предприятие по смисъла на чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ, доколкото в предмета му на дейност е включено и част от приходите на дружеството се формират от доставяне на вода за водоползватели, с издадени от Министерство на околната среда и водите (МОСВ) или басейновите дирекции разрешителни - други ВиК оператори, на които се доставя условно чиста вода за нуждите на питейно - битовото водоснабдяване. Цените на тези услуги се регулират от Комисията по реда на чл. 12, ал. 2 от ЗРВКУ.

Услугата доставяне вода на други ВиК оператори се извършва от „Напоителни системи“ ЕАД чрез териториални клонове в цялата страна, а съответните ВиК оператори имат обособени територии по смисъла на ЗВ, поради което разпоредбите на ЗВ не предвиждат изискване за сключването на договори по реда на чл. 198п, ал. 1 от ЗВ, между асоциациите по ВиК и/или общинските съвети, в тези обособени територии, и „Напоителни системи“ ЕАД.

Доколкото „Напоителни системи“ ЕАД отговаря на изискването на чл. 2, ал. 3 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 услугата доставяне на вода на други ВиК оператори.

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 „Напоителни системи“ ЕАД, 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 съответните асоциации по ВиК и/или общински съвети. Поради тази причина, на съответните асоциации по ВиК и/или общински съвети не е вменен ангажимент да планират бъдещото развитие на ВиК системите и съоръженията, стопанисвани и управлявани от „Напоителни системи“ ЕАД.

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 „Напоителни системи“ ЕАД 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 „Напоителни системи“ ЕАД съгласно горепосочените условия.

Извършеният анализ извежда общ претеглен процент на специфичните условия в размер от 1,24%, който е между 0,95%-2,99%, поради което „Напоителни системи“ ЕАД следва да прилага нивата на НВск, НВпк и НЦОК, определени с Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. за групата на **средните** 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 с вх. № В-17-77-2 от 18.01.2024 г. е представено копие на обява в онлайн медията „Сега“ от 16.01.2024 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 изпълнителния директор 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. 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 13.07.2023 г. е проведено обсъждане между експерти от администрацията на КЕВР и представители на „Напоителни системи“ ЕАД, 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.

В КЕВР са представени договори за доставка на вода на други ВиК оператори, както следва:

- Договор за доставка на условно чиста вода № 239/09.12.2022 г. между „Напоителни системи“ ЕАД – София клон (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № 32/17.11.2021 г. между „Напоителни системи“ ЕАД (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация - Дупница“ ЕООД (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № 9/18.01.2023 г. между „Напоителни системи“ ЕАД (като доставчик) и „Кюстендилска вода“ ЕООД (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № 02/28.03.2021 г. между „Напоителни системи“ ЕАД – клон Шумен (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № Д-2/03.02.2023 г. между „Напоителни системи“ ЕАД – клон Шумен (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Търговище (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № 1/05.01.2023 г. между „Напоителни системи“ ЕАД – клон Долен Дунав (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Търговище (като водоползвател);

- Договор за доставка на вода за друг ВиК оператор № ВиК - 1/02.08.2021 г. между „Напоителни системи“ ЕАД – клон Среден Дунав Плевен (като доставчик) и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен (като водоползвател);

- Договор за доставка на условно чиста вода № 7571/21.1.2017 г. между „Напоителни системи“ ЕАД - София клон (като доставчик) и „Софийска вода“ АД (като водоползвател).

II. Техническа част на бизнес плана

2.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

„Напоителни системи“ ЕАД доставя условно чиста вода на ВиК оператори за нуждите на питейно-битовото водоснабдяване, с издадени за целта разрешителни от МОСВ или Басейновите дирекции.

През регулаторен период 2017-2021 г. при предоставянето на услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор от „Напоителни системи“ ЕАД са обособени **9 водоснабдителни системи**, както следва:

Клон	Водоснабдителна система	Доставя вода за ВиК оператор:
Клон Струма-Места	ВС Дупница-Кюстендил	„Водоснабдяване и канализация - Дупница“ ЕООД, „Кюстендилска вода“ ЕООД
Клон Тополница	ВС Белово	„В и К – Белово“ ЕООД
Клон Среден Дунав	ВС Плевен	„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен
	ВС Йовковци	„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново
Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	„Тузлушка гора“ ЕООД, гр. Антоново
Клон София	ВС Източно Софийско поле	„Софийска вода“ АД
	ВС Ботевград	„ВиК - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград
Клон Шумен	ВС Шумен-Търговище	„Водоснабдяване и канализация – Шумен“ ООД „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Търговище
	ВС Добрич	„Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД

За новия регулаторен период 2022 - 2026 г. дружеството не е планирало да предоставя услугата по доставяне на вода на друг ВиК оператор на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново (ВС Йовковци), „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД (ВС Добрич) и „В и К - Белово“ ЕООД (ВС Белово), доколкото съответните ВиК оператори не са заявили количества за този регулаторен период от „Напоителни системи“ ЕАД.

Същевременно от „В и К“ ООД, гр. Габрово, с писмо с изх. № РД05-2685 от 04.07.2022 г. са заявени водни количества за периода на бизнес плана.

В тази връзка през регулаторен период 2022-2026 г. за предоставянето на услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор от „Напоителни системи“ ЕАД са обособени **7 водоснабдителни системи**, както следва:

Клон	Водоснабдителна система	Доставя вода за ВиК оператор:
Клон Струма-Места -	ВС Дупница-Кюстендил	„Водоснабдяване и канализация - Дупница“ ЕООД, „Кюстендилска вода“ ЕООД
Клон Среден Дунав	ВС Плевен	„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен
	ВС Габрово	„В и К“ ООД, гр. Габрово
Клон Долен Дунав	ВС Долен Дунав	„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Търговище“
Клон София	ВС Източно Софийско поле	„Софийска вода“ АД
	ВС Ботевград	„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. София
Клон Шумен	ВС Шумен-Търговище	„Водоснабдяване и канализация – Шумен“ ООД „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Търговище“

Описание на водоснабдителните системи

ВС Дупница-Кюстендил - системата е с водоизточник яз. „Дяково“. Язовирът е многогодишен изравнител, служи за акумулиране на водни маси от р. Бистрица, р. Отовица и излишните води от Деривация „Джерман“. Чрез водохващане на р. Бистрица, уловени на кота 732 м води постъпват в деривация „Бистрица“ с обща дължина 3 408 м. Водите от р. Отовица, уловени на кота 740 м, се насочват по съществуващо дере и се вливат в Деривация „Бистрица“, като в края на деривация „Бистрица“ достига до входни шахти дюкери Д1 и Д2. Входната шахта на дюкер Д2 е изградена като разширение на дюкер Д1. Преливните води от деривация „Джерман“ са заустени непосредствено преди входните шахти на дюкерите Д1 и Д2. Същите са на кота 729 м. Дюкери Д1 и Д2 са с двойно действие и служат за пълнене и празнене на язовира.

ВС Плевен - язовир „Сопот“ е многогодишен изравнител с общ обем 60,905 мил. м³. Язовирът е публична държавна собственост и е в Приложение № 1 към ЗВ. Служи за акумулиране на водни маси от р. Лесидренска и от повърхностен отток от водосборната му област. На р. Лесидренска е изградено водохващане, от което уловените води постъпват в деривационен канал, с дължина 3 070 м, и чрез него постъпват в язовира. Освободените водни маси от яз. Сопот се транспортират по р. Калник (около 20 км) и се вливат в р. Вит при местността Боаза. От водохващане „Боаза“ започва деривационен канал на напоителна система „Голяма Витска“ с дължина 55,8 км, който завирява яз. „Горни Дъбник“.

Водните маси от яз. „Горни Дъбник“ за „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен се подават по две отделни вододайни зони: Вододайна зона „Крушовица“ и Вододайна зона „Вит“, захранващи оводнителни ровове на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Плевен.

ВС Долен Дунав подава условно чиста вода от яз. „Ястребино“, който е комплексен и значим язовир, публична държавна собственост, с общ завирен обем 62 300 хил. м³. Изпълнен е като земнонасипна язовирна стена с дължина на короната 420 м и височина 40,6 м, служи за акумулиране на водни маси от р. Голяма река и от повърхностен отток от водосборната му област.

ВС Източно Софийско поле: Язовир „Панчарево“ е изграден на р. Искър, влиза в експлоатация през 1957 г. Чашата му е разположена по дължина на с. Панчарево. Стената е земнонасипна с глинен екран. Служи за дневен изравнител на ВЕЦ Пасарел и ВЕЦ

Кокаляне. Водите му се използват за промишлено водоснабдяване на град София и за напояване на НС „Източно софийско поле”, обхващаща част от Софийското поле, земеделски площи в Община Елин Пелин и Община Горна Малина.

ВС Ботевград: Язовир „Бебреш“ е изграден на р. Бебреш и влиза в експлоатация през 1987 г. Чашата му е разположена в местността „Клисурата” на 8 км от гр. Ботевград. Стената е земнонасишна с ядро от глина и опорни призми от речна баластра. Построен е за обезпечаване с вода на НС „Ботевград”, както и за водоснабдяване на град Ботевград.

ВС Шумен-Търговище: на територията, обслужвана от „Напоителни системи“ ЕАД, клон Шумен, е обособена водоснабдителна система ВиК Шумен - Търговище с водоизточник яз. „Тича“. Водовземната кула на язовира е със самостоятелен тръбопровод и тунел и е предназначена за питейно водоснабдяване на гр. Шумен, гр. Търговище и гр. Велики Преслав. Водовземането се извършва през отвори на кулата, изпълнени на различни нива чрез подвижни табли с решетки. По този начин водата може да се подава от желан хоризонт при най-малка дълбочина 10 м. Годината на изграждане на язовира е 1973 г.

ВС Габрово: ВС Габрово е разположена на територията на общ. Севлиево. Водоизточникът, чрез който ще се доставят водни маси на „В и К“ ООД, гр. Габрово, е язовир „Ряховски ливади“.

Язовирът няма собствен водосбор, водоподаването ще се извършва чрез яз. „Крапец“, по водовземна шахта откъм сухия откос на яз. „Крапец” (чрез дросел-клапа Ø 600 мм). След дросел-клапата следва магистрален канал на НС „Крапец” – с дължина 8,755 км, той завършва с разпределителна шахта, от която се разделят 2 главни разпределителни канала, първият от тях – с обща дължина 15,922 км, с 6 дюкера, преминава през землищата на с. Петко Славейков и с. Ряховците, общ. Севлиево и през покрит участък с дължина 140 м, изграден от бетонови тръби Ø 800мм и линеен изравнител с дължина 500 м, който се влива в езерото на яз „Ряховски ливади”, посредством преливник с изпускател. От основния изпускател на яз. Ряховски ливади водата се подава към тръбопровод собственост на „В и К“ ООД, гр. Габрово.

За всички водоизточници има издадени разрешителни за водоползване, с изключение на водоизточника за ВС Габрово, доколкото „В и К“ ООД, гр. Габрово все още не разполага с Разрешително за водовземане, в тази връзка все още няма сключен договор за доставка на вода.

2.2. Водни количества

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

Водоснабдителна система	Описание на параметъра	Ед. мярка	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ВС Дупница-Кюстендил	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	1 308 684	1 889 125	1 889 125	1 946 014	1 946 014	1 946 014
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	1 308 684	1 889 125	1 889 125	1 946 014	1 946 014	1 946 014
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ВС Плевен	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	4 039 128	2 951 000	2 951 000	2 951 000	2 951 000	2 951 000
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	2 464 560	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	1 574 568	1 151 000	1 151 000	1 151 000	1 151 000	1 151 000
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	39,0%	39,0%	39,0%	39,0%	39,0%	39,0%
ВС Долен Дунав	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	211 931	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	211 931	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000

	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ВС Източно Софийско поле	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	8 219 901	7 239 664	8 013 442	8 013 442	8 013 442	8 013 442
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	8 219 901	7 239 664	8 013 442	8 013 442	8 013 442	8 013 442
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ВС Ботевград	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	2 500 007	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	2 500 007	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ВС Шумен-Търговище	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	31 022 290	32 574 469	31 785 667	28 013 637	25 107 547	19 473 967
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	31 022 290	32 574 469	31 785 667	28 013 637	25 107 547	19 473 967
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	0	0	0	0	0
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ВС Габрово	Общо количество вода на входа на системата АЗ/Q4	м ³ /год.	0	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000
	Продадена фактурирана вода Q3	м ³ /год.	0	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000
	Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	м ³ /год.	0	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
	ПК 46 Общи загуби на вода във водоснабдителните системи	%	0,0%	43,1%	43,1%	43,1%	43,1%	43,1%

Дружеството е предвидило неносеща приходи вода само за две от водоснабдителните системи – ВС „Плевен“ и ВС „Габрово“.

За ВС Дупница – Кюстендил, ВС Плевен, ВС Долен Дунав, ВС Ботевград, ВС Шумен-Търговище количествата фактурирана вода са определени на база сключени договори между „Напоителни системи“ ЕАД и съответния ВиК оператор и/или заявени от ВиК операторите количества вода за закупуване за периода на бизнес плана

За ВС Габрово количествата фактурирана вода за периода на бизнес плана са определени на база заявени количества за закупуване от „В и К“ ООД, гр. Габрово (при необходимост).

За ВС Източно-Софийско поле в бизнес плана за 2022 г. са посочени отчетените фактурирани количества на „Софийска вода“ АД (7 239 664 м³), за периода 2023 – 2026 г. са заложили средноаритметичните отчетени фактурирани количества, изчислени за периода 2020 г., 2021 г. и 2022 г. (8 013 442 м³), доколкото заявените с писмо вх. № ПИ-3800/04.12.2023 г. от „Софийска вода“ АД количества за периода 2024 – 2026 г. (2024 г. и 2025 г. - 10 500 000 м³ и 2026 г. - 10 000 000 м³) са значително по-високи от отчетените фактурирани количества на „Софийска вода“ АД през последните години (2018 г. – 2022 г.).

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	ВС Дупница - Кюстендил						ВС Плевен					
		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.	7	9	9	9	9	9	7	7	7	7	7	7
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост	бр. ЕПЗ	7	9	9	9	9	9	7	7	7	7	7	7

(ЕПЗ)													
темпа на изменение спрямо предходната година	%		28,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		28,6%	28,6%	28,6%	28,6%	28,6%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил. лв./ЕПЗ)	хил. лв./ЕПЗ	11,57	12,67	15,00	15,00	15,00	15,00	14,29	14,71	15,00	15,43	15,71	16,00
темпа на изменение спрямо предходната година	%		9,5%	18,4%	0,0%	0,0%	0,0%		3,0%	1,9%	2,9%	1,9%	1,8%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		9,5%	29,6%	29,6%	29,6%	29,6%		3,0%	5,0%	8,0%	10,0%	12,0%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	21,0%	21,1%	23,0%	23,0%	23,0%	23,0%	21,0%	21,4%	21,9%	22,2%	22,7%	23,2%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	11,1%	10,5%	12,6%	12,6%	12,6%	12,6%	9,0%	10,7%	10,5%	10,2%	10,0%	9,8%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	ВС Долен Дунав						ВС Източно Софийско поле					
		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.	3	4	4	4	4	4	18	18	18	18	18	18
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	3	4	4	4	4	4	18	18	18	18	18	18
темпа на изменение спрямо предходната година	%		33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		33,3%	33,3%	33,3%	33,3%	33,3%		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	3,00	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	13,83	14,47	15,33	16,33	17,43	18,36
темпа на изменение спрямо предходната година	%		25,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		4,6%	6,0%	6,5%	6,7%	5,3%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		25,0%	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%		4,6%	10,8%	18,0%	26,0%	32,7%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	22,2%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	19,7%	20,9%	20,8%	20,7%	20,7%	20,6%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	6,8%	7,7%	7,2%	6,8%	6,4%	6,1%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	ВС Ботевград						ВС Шумен - Търговище					
		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.	9	9	9	9	9	9	21	21	21	21	21	21
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	8	9	9	9	9	9	21	21	21	21	21	21
темпа на изменение спрямо предходната година	%		12,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%		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	7,50	10,00	10,55	11,25	12,00	12,78	15,29	23,81	25,10	25,10	25,10	25,10
темпа на изменение спрямо предходната година	%		33,3%	5,5%	6,6%	6,7%	6,5%		55,8%	5,4%	0,0%	0,0%	0,0%
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		33,3%	40,7%	49,9%	60,0%	70,4%		55,8%	64,2%	64,2%	64,2%	64,2%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	20,0%	21,1%	21,1%	20,7%	21,3%	20,9%	20,6%	18,8%	19,7%	19,7%	19,7%	20,1%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	8,3%	11,1%	11,6%	10,9%	10,2%	9,6%	8,4%	6,8%	7,2%	7,2%	10,2%	10,2%
Описание на параметъра	Ед. Мярка	ВС Габрово											
		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.	0	2	2	2	2	2						
Общ брой служители на заетост, еквивалентна пълна заетост (ЕПЗ)	бр. ЕПЗ	0	2	2	2	2	2						
темпа на изменение спрямо предходната година	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
темпа на изменение спрямо 2020 г.	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						

Среден размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил. лв./ЕПЗ)	хил. лв./ЕПЗ	0,00	10,67	11,33	12,00	13,33	14,00
темп на изменение спрямо предходната година	%		0,0%	6,3%	5,9%	11,1%	5,0%
темп на изменение спрямо 2020 г.	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Дял на разходите за социални осигуровки от разходите за възнаграждения	%	0,0%	18,8%	17,6%	16,7%	20,0%	19,0%
Дял на социалните разходи от разходите за възнаграждения	%	0,0%	12,5%	11,8%	11,1%	10,0%	9,5%

С писмо с вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабител“ – КНСБ е информирал 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, „Напоителни системи“ ЕАД 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 6,9%.

2.4. Потребена електрическа енергия

За периода на бизнес плана е предвидена електроенергия за технологични нужди единствено за **ВС Шумен – Търговище**.

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

ВС Шумен - Търговище

Ел.енергия	Обобщена справка за консумацията и производството на ел.енергия												
	Ед. Мярка	Количество						Разход, хил. лв.					
		2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.	2020г.	2022г.	2023г.	2024г.	2025г.	2026г.
Доставяне вода на друг ВиК оператор	МВтч	11	12	12	12	11	11	2	2	2	2	2	2
Енергийна ефективност	МВтч		0	0	0	-1	-1		0	0	0	0	0
Изразходвана ел. енергия за административни и спомагателни нужди	МВтч	89	95	95	95	95	96	21	22	22	22	22	22
ОБЩО за регулирана дейност	МВтч	100	106	106	106	106	106	23	24	24	24	24	24
Темп на изменение спрямо предходната година	%		5,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		5,6%	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%
Темп на изменение спрямо 2020 г.	%		5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%		5,6%	5,6%	5,6%	5,7%	5,8%

Дружеството за периода 2022 – 2026 г. е предвидило електроенергия за административни и спомагателни нужди и за ВС Дупница – Кюстендил, ВС Източно Софийско поле и ВС Ботевград.

Дружеството е планирало разходите за електрическа енергия за технологични нужди в бизнес плана на база цени на електрическа енергия в лв./МВтч съгласно действащи индивидуални договори.

2.5. Ремонтна програма

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

Водоснабдителна система	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.		
ВС Дупница - Кюстендил	4	16	16	16	16	16	300,0%	300,0%
ВС Плевен	0	8	8	9	9	10	-	-
ВС Долен Дунав	0	3	3	3	3	3	-	-
ВС Източно Софийско поле	12	0	0	0	0	0	-100,0%	-100,0%
ВС Ботевград	0	0	0	0	0	0	-	-
ВС Шумен-Търговище	25	25	25	25	25	25	0,0%	0,0%
ВС Габрово	0	1	1	1	1	1	-	-
ОБЩО	41	53	53	54	54	55	29,27%	34,15%

Предвидените дейности по ВС са, както следва:

ВС Дупница - Кюстендил: ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на друг ВиК оператор и други оперативни ремонти за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2020 – 2026 г.).

ВС Плевен: ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на друг ВиК оператор, ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на друг ВиК оператор и други оперативни ремонти за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2022-2026 г.).

ВС Долен Дунав: други оперативни ремонти за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2022-2026 г.).

ВС Шумен-Търговище: ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2020-2026 г.) и други оперативни ремонти, общи за услугите - разпределение за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2023-2026 г.).

ВС Габрово: ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на друг ВиК оператор (2022-2026 г.).

Не са предвидени ремонти във ВС Източно Софийско поле и ВС Ботевград за периода 2022 – 2026 г.

2.6. Предложени нива на показателите за качество

С Решение № ПК-1 от 28.05.2021 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите по смисъла на НРКВКУ на ВиК операторите, имащи обособени територии по смисъла на ЗВ. В решението не са поставени цели на дружествата по чл. 198о, ал. 6 от ЗВ и по чл. 2, ал. 3 от ЗРВКУ.

Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“, която съгласно т. 15.3 от Указания НРКВКУ е резултативна от Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, не изчислява нива на показатели за качество в случаи, в които се регулира единствено услугата „Доставяне вода на друг ВиК оператор“, какъвто е случаят с „Напоителни системи“ ЕАД, респективно за тази услуга не се определят и одобряват нива на показатели за качество на предоставяните ВиК услуги.

III. Икономическа част на бизнес плана

3.1. Амортизационен план

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

- В Група I *"Собствени дълготрайни активи"* са посочени дълготрайните активи, които са собственост на дружеството, и остават негова корпоративна собственост след изпълнението на разпоредбите на ЗВ (т.е. отписване от баланса на дружеството на публични ВиК активи – държавна и/или общинска собственост).
- В Група II *"Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства"* са посочени 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"* се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на Закона за водите за стопанисване, експлоатация и управление.

Представената информация в амортизационния план на дружеството е както следва:

ВС Дупница - Кюстендил:

(хил. лв.)

Описание	ВС Дупница - Кюстендил					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
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
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
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
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259
Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

ВС Плевен:

(хил. лв.)

Описание	ВС Плевен					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	304	304	304	304	304	304
Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	289	291	292	293	294	295
Балансова стойност	15	13	12	11	10	9
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
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
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
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
--------------------	---	---	---	---	---	---

ВС Долен Дунав:

(хил. лв.)

Описание	ВС Долен Дунав					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	64	64	64	64	64	64
<i>Годишна амортизационна квота</i>	2	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	52	55	56	57	58	59
Балансова стойност	12	9	8	7	6	5
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

ВС Източно Софийско поле:

(хил. лв.)

Описание	ВС Източно Софийско поле					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	113	113	113	113	113	113
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	113	113	113	113	113	113
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

ВС Ботевград:

(хил. лв.)

Описание	ВС Ботевград					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	1 997	1 997	1 997	1 997	1 997	1 997
<i>Годишна амортизационна квота</i>	44	44	44	44	44	44
Начислена до момента амортизация	743	831	875	919	963	1 007
Балансова стойност	1 254	1 166	1 122	1 078	1 034	990
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	32	32	32	32	32	32
<i>Годишна амортизационна квота</i>	1	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	12	14	15	16	17	18
Балансова стойност	20	18	17	16	15	14
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

ВС Шумен-Търговище:

Описание	ВС Шумен-Търговище					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	120	120	120	254	288	321
<i>Годишна амортизационна квота</i>	3	2	0	7	15	19
Начислена до момента амортизация	89	93	94	101	116	135
Балансова стойност	31	27	26	153	172	186
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

ВС Габрово:

Описание	ВС Габрово					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	415	415	415	415	415	415
<i>Годишна амортизационна квота</i>	4	4	4	4	4	4
Начислена до момента амортизация	54	61	65	68	72	75
Балансова стойност	361	354	351	347	344	340
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0
<i>Годишна амортизационна квота</i>	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:

Описание	Общо за регулирана дейност					
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Раздел I: Собствени Дълготрайни Активи, включително ВиК системи и съоръжения						
Отчетна стойност	3 013	3 013	3 013	3 147	3 181	3 214
<i>Годишна амортизационна квота</i>	53	52	50	57	65	68
Начислена до момента амортизация	1 340	1 444	1 494	1 551	1 615	1 684
Балансова стойност	1 673	1 569	1 519	1 596	1 566	1 530
Раздел II: Дълготрайни Активи, изградени със собствени средства						
Отчетна стойност	32	32	32	32	32	32
<i>Годишна амортизационна квота</i>	1	1	1	1	1	1
Начислена до момента амортизация	12	14	15	16	17	18
Балансова стойност	20	18	17	16	15	14
Раздел III: Публични Дълготрайни Активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка						
Отчетна стойност	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259
<i>Годишна амортизационна квота</i>	0	0	0	0	0	0
Начислена до момента амортизация	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259
Балансова стойност	0	0	0	0	0	0

„Напоителни системи“ ЕАД посочва за регулираната дейност само собствени дълготрайни активи, тъй като не се предвижда дружеството да отписва активи, имащи характер на активи публична държавна или общинска собственост. Единствено в Група III

„Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“ за ВС Дупница - Кюстендил са посочени публични дълготрайни активи, предоставени на дружеството за експлоатация и поддръжка от Министерството на земеделието и храните със заповед.

През прогнозния период 2022-2026 г. не се предвижда на дружеството да бъдат предоставени с договор публични активи за стопанисване, експлоатация и управление.

Амортизационният план за периода на бизнес плана е обвързан с инвестиционната програма и със сроковете за въвеждане на активите в експлоатация и е в съответствие със счетоводната политика на „Напоителни системи“ ЕАД, изискванията на МСФО и други нормативни документи, задължителни за дружеството.

За нуждите на ценообразуването е приложен линеен метод на амортизация. Амортизациите на дълготрайните активи са изчислени съгласно продължителността на полезния им живот, посочени в Указанията НРЦВКУ.

3.2. Инвестиционна програма

3.2.1. Стойност на инвестиционната програма

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

Услуга	(хил. лв.)						Общо	Дял от общо
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.			
ВС Дупница - Кюстендил	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ВС Плевен	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ВС Долен Дунав	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ВС Източно Софийско поле	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ВС Ботевград	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ВС Шумен-Търговище	0	0	134	34	33	201	100,0%	
ВС Габрово	0	0	0	0	0	0	0,0%	
ОБЩО	0	0	134	34	33	201	100,0%	

Инвестиции са планирани само за ВС Шумен-Търговище.

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

Параметри на ИП (хил.лв.)	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	Общо	Дял от общо
Лекотоварни автомобили за водоснабдяване	0	0	30	0	0	30	14,93%
Строителна и специализирана механизация за водоснабдяване	0	0	62	0	0	62	30,85%
Друго специализирано оборудване за водоснабдяване	0	0	42	34	33	109	54,23%
Водоснабдяване:	0	0	134	34	33	201	100,00%

„Напоителни системи“ ЕАД няма сключен договор по ЗВ за публичните активи, които се стопанисват и експлоатират от дружеството. За целите на бизнес плана същите са посочени като собствени активи в справките и амортизационния план и съответно планираните инвестиции са посочени в направления за собствени ДА.

От общата стойност на инвестициите 54,23% са насочени за друго специализирано оборудване, като по-големият дял на посочените инвестиции за 2024 г. са подмяна на ел. телфери във водовземна кула за водоснабдяване и изграждане надстройка на кула на основен изпускател.

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 100,00% собствени средства.

(хил. лв.)

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	0	0	134	34	33	201
<i>Финансиране със собствени средства</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>134</i>	<i>34</i>	<i>33</i>	<i>201</i>
Разходи за амортизации от собствени активи, в т.ч. ВиК активи и съоръжения	0	0	57	65	68	190
<i>Разлика разходи за амортизации - инвестиции</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-77</i>	<i>31</i>	<i>35</i>	<i>-11</i>

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:

ВС Дупница - Кюстендил:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Дупница - Кюстендил						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	5	20	20	20	20	20	300,0%	300,0%
Разходи за външни услуги	7	34	64	79	79	79	385,7%	1028,6%
Разходи за амортизации	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	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	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	81	114	135	135	135	135	40,7%	66,7%
Разходи за осигуровки	26	36	48	48	48	48	38,5%	84,6%
Данъци и такси	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Други разходи	0	4	3	3	3	3	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	119	208	270	285	285	285	74,8%	139,5%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		89	151	166	166	166		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	34	123	195	195	195	195	261,8%	473,5%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	85	85	75	90	90	90	0,0%	5,9%
<i>разходи за административна дейност</i>	20	20	20	20	20	20	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	4	16	16	16	16	16	300,0%	300,0%
Променливи разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Дупница - Кюстендил) през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 74,8% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 139,5 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 300 %), както и до края на периода (с 300 %).

Увеличени са разходи за горива и смазочни материали, разходи за работно облекло и канцеларски материали.

Тези разходи дружеството през 2020 г. не ги е извършило в пълен размер, поради COVID 19 и за плановия период разходите са предвидени на база разходите от 2022 г.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 385,7 %), както и до края на периода (с 1028,6 %).

Във външни услуги са планирани разходи за извършване на задължителни проверки на измервателни устройства, водолазни обследвания, топографо-геодезични измервания и заснемания, съгласно нормативните изисквания.

Разходи за амортизации не са изчислени, тъй като активите, които участват във водоснабдителната система, са напълно изхабени.

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

Разходи за данъци и такси не са планирани.

Във други разходи са планирани разходи за командировки.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Плевен:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Плевен						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	2	6	6	7	7	8	200,0%	300,0%
Разходи за външни услуги	12	15	15	15	15	15	25,0%	25,0%
Разходи за амортизации	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	100	103	105	108	110	112	3,0%	12,0%
Разходи за осигуровки	30	33	34	35	36	37	10,0%	23,3%
Данъци и такси	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	145	158	161	166	169	173	9,0%	19,3%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		13	16	21	24	28		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	109	122	125	130	133	137	11,9%	25,7%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	35	35	35	35	35	35	0,0%	0,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	32	32	32	32	32	32	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	0	8	8	9	9	10	0,0%	0,0%
Променливи разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Плевен) през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 9,0% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 19,3 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 200 %), както и до края на периода (с 300 %).

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 25,0 %), както и до края на периода (с 25,0 %).

Планирано е завишение в разходите, спрямо 2020 г. на материали, наем за ползване на промишлен тръбопровод и външни услуги. Предвидена е в „Ремонтна програма“ рехабилитация на каналите М1 и М2 и ремонт на промишлен тръбопровод. Включени са разходи за отстраняване на чести и широко мащабни аварии.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с Амортизационния план на водоснабдителната система.

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

Разходи за данъци и такси и Други разходи не са планирани.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Долен Дунав:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Долен Дунав						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	1	6	7	8	9	10	500,0%	900,0%
Разходи за външни услуги	11	11	11	11	11	11	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации	2	1	1	1	1	1	-6,0%	-32,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	2	1	1	1	1	1	-6,0%	-32,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	9	15	15	15	15	15	66,7%	66,7%
Разходи за осигуровки	2	3	3	3	3	3	50,0%	50,0%
Данъци и такси	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Други разходи	0	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	25	37	38	39	40	41	52,7%	67,4%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		13	14	15	16	17		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	18	30	30	31	32	32	66,7%	77,8%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	5	6	7	7	7	8	20,0%	60,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	4	5	5	5	6	6	25,0%	50,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	0	3	3	3	3	3	0,0%	0,0%
Променливи разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Долен Дунав) през 2022 г. са прогнозиран с ръст от 52,7% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 67,4 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 500 %), както и до края на периода (с 900 %). Планирано е завишение на разходите за горива и смазочни материали, спрямо 2020 г., което се дължи на употребата на допълнителни превозни средства и специализирана механизация, във връзка с поддръжка на язовирната стена.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани без изменение за 2022 г., както и до края на периода.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с Амортизационния план на водоснабдителната система.

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

Разходи за данъци и такси не са планирани.

Другите разходи за периода на бизнес плана бележат незначително увеличение – с хиляда лева.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Източно Софийско поле:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Източно Софийско поле						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	16	16	16	16	16	23,1%	23,1%
Разходи за външни услуги	62	63	63	63	63	63	1,6%	1,6%
Разходи за амортизации	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

<i>активи</i>								
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	249	260	276	294	314	330	4,6%	32,7%
Разходи за осигуровки	66	74	77	81	85	88	12,8%	33,4%
Данъци и такси	5	5	5	5	5	5	0,0%	0,0%
Други разходи	0	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	395	421	439	461	485	505	6,6%	27,7%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		26	44	66	90	110		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	306	329	347	369	393	413	7,5%	34,8%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	89	92	92	92	92	92	3,4%	3,4%
<i>разходи за административна дейност</i>	17	27	27	27	27	27	58,8%	58,8%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	12	0	0	0	0	0	-100,0%	-100,0%
Променливи разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Източно Софийско поле) през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 6,6% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 27,7 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 23,1 %), както и до края на периода (с 23,1 %). Планирано е завишение на разходите за горива и смазочни материали и канцеларски материали, тъй като в условията на пандемия някои от разходите са сведени до минимум или изобщо не са извършвани.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г., (с 1,6 %), както и до края на периода (с 1,6 %).

Разходи за амортизации не са изчислени, тъй като активите, които участват във водоснабдителната система, са напълно изхабени.

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

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

Другите разходи за периода на бизнес плана бележат незначително увеличение – с 2 хил. лв.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Ботевград:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Ботевград						Изменение 2022 спр. 2020 г.	Изменение 2026 спр. 2020 г.
	2020 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		
Разходи за материали	4	23	23	23	23	23	475,0%	475,0%
Разходи за външни услуги	3	17	17	17	17	17	466,7%	466,7%
Разходи за амортизации	45	45	45	45	45	45	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	44	44	44	44	44	44	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	60	90	95	101	108	115	50,0%	91,7%
Разходи за осигуровки	17	29	31	32	34	35	70,6%	105,9%
Данъци и такси	0	2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
Други разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ	129	206	213	220	229	237	59,7%	83,7%

Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		77	84	91	100	108	[TLP-WHITE] Ниво 0	
ПРЕКИ РАЗХОДИ	65	142	149	156	165	173	118,5%	166,2%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	19	19	19	19	19	19	0,0%	0,0%
<i>разходи за административна дейност</i>	2	16	16	16	16	16	700,0%	700,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Променливи разходи	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Ботевград) през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 59,7% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 83,7 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 475,0 %), както и до края на периода (с 475,0 %). Планирано е завишение на разходите за горива и смазочни материали, разходи за работно облекло, канцеларски материали и други материали, в т.ч. автомобилни гуми за периода 2022 – 2026 г. Тези разходи дружеството през 2020 г. не ги е извършило в пълен размер, поради COVID 19 и за плановия период разходите са предвидени на база разходите от 2022 г.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г., (с 466,7%), както и до края на периода (с 466,7%). Завишени са разходите за съобщителни услуги, разходи за вода, осветление и отопление и юридически разходи. Тези разходи дружеството през 2020 г. не ги е извършило в пълен размер, поради COVID 19 и за плановия период разходите са предвидени на база разходите от 2022 г.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с Амортизационния план на водоснабдителната система.

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

Разходи за данъци и такси бележат незначително увеличение – с 2 хил. лв.

Други разходи не са планирани.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Шумен-Търговище:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Шумен-Търговище						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	46	52	52	50	50	50	13,1%	8,4%
Разходи за външни услуги	38	53	62	64	62	64	41,3%	70,7%
Разходи за амортизации	3	2	0	7	15	19	-19,7%	635,8%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	3	2	0	7	15	19	-19,7%	635,8%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	385	537	564	564	564	564	39,5%	46,5%
Разходи за осигуровки	100	132	146	146	162	164	32,0%	64,0%
Данъци и такси	3	6	6	6	6	6	100,0%	100,0%
Други разходи	6	7	7	7	7	7	16,7%	16,7%
ОБЩО РАЗХОДИ	580	789	837	844	866	874	36,0%	50,6%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		209	257	264	286	294		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	421	613	598	600	610	616	45,6%	46,3%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	157	174	239	237	241	239	11,2%	52,6%
<i>разходи за административна дейност</i>	89	121	125	125	125	125	36,0%	40,4%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	25	25	25	25	25	25	0,0%	0,0%
Променливи разходи	4	6	6	4	4	4	51,2%	-3,3%

Разходите за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Шумен-Търговище) през 2022 г. са прогнозирани с ръст от 36,0% спрямо отчетната 2020 г., а за периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано увеличение от 50,6 % спрямо отчетната година.

Разходите за материали спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 13,1%), както и до края на периода (с 8,4%). Планирано е завишение на разходите за горива и смазочни материали, разходи за работно облекло и канцеларски материали за периода 2022 – 2026 г. Тези разходи дружеството през 2020 г. не ги е извършило в пълен размер, поради COVID 19 и за плановия период разходите са предвидени на база разходите от 2022 г.

Разходите за външни услуги спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г., (с 41,3%), както и до края на периода (със 70,7%). Завишени са разходите за застраховки, разходи за вода, осветление и отопление, консултантски разходи. Предвидени са и периодични метрологични проверки на водомерно устройство на вход водоснабдителна система и проверки на повдигателни съоръжения и ел. замервания, съгласно нормативната уредба.

Тези разходи дружеството през 2020 г. не ги е извършило в пълен размер, поради COVID 19 и за плановия период разходите са предвидени на база разходите от 2022 г.

Разходи за амортизации са изчислени в съответствие с Амортизационния план на водоснабдителната система.

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

Разходи за данъци и такси спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (със 100,0%), както и до края на периода (със 100,0 %).

Други разходи спрямо 2020 г. са планирани с увеличение за 2022 г. (с 16,7 %), както и до края на периода (с 16,7 %).

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

ВС Габрово:

Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	ВС Габрово						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		2	2	2	2	2	0,0%	0,0%
Разходи за външни услуги		1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
Разходи за амортизации		4	4	4	4	4	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>		4	4	4	4	4	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения		16	17	18	20	21	0,0%	0,0%
Разходи за осигуровки		5	5	5	6	6	0,0%	0,0%
Данъци и такси		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Други разходи		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ		28	29	30	33	34	0,0%	0,0%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:			28	29	30	33		
ПРЕКИ РАЗХОДИ		22	23	23	25	25	0,0%	0,0%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:		2	2	3	4	5	0,0%	0,0%
<i>разходи за административна дейност</i>		3	3	3	4	4	0,0%	0,0%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт		1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
Променливи разходи		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%

Услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор (ВС Габрово) е нова услуга за НС „Крапец“, част от която е яз. „Ряховски ливади“.

Предвид комплексния характер на ползване на системата, в бизнес плана са предвидени двама работници от досегашния обслужващ персонал, които отговарят за услугата „Доставяне на вода за друг ВиК оператор“. Не се предвижда назначаване на нови служители, дейността ще се осъществява от наличния персонал.

За периода 2023 – 2026 г. е прогнозирано минимално увеличение на разходите за възнаграждения и осигуровки.

Предвидени са и разходи за оперативен ремонт в съответствие с прогнозите на ремонтната програма, както и други разходи за материали и други разходи за външни услуги.

Не са прогнозирани допълнителни разходи във връзка с експлоатация на нови обекти.

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	71	125	126	126	127	129	76,1%	81,7%
Разходи за външни услуги	133	194	233	250	248	250	45,9%	88,0%
Разходи за амортизации	51	53	51	58	66	70	2,9%	36,3%
<i>разходи за амортизации на собствени активи</i>	50	52	50	57	65	69	3,0%	37,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, изградени със собствени средства</i>	1	1	1	1	1	1	0,0%	0,0%
<i>разходи за амортизации на публични активи, приети за експлоатация и поддръжка</i>	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Разходи за възнаграждения	884	1 135	1 207	1 235	1 266	1 292	28,4%	46,2%
Разходи за осигуровки	241	312	344	350	374	381	29,7%	58,1%
Данъци и такси	8	13	13	13	13	13	62,5%	62,5%
Други разходи	6	14	13	13	13	13	133,3%	116,7%
ОБЩО РАЗХОДИ	1 394	1 847	1 988	2 046	2 107	2 149	32,53%	54,16%
Спестявания и увеличения спрямо 2020 г. -нето:		451	591	649	711	753		
ПРЕКИ РАЗХОДИ	953	1 381	1 467	1 504	1 553	1 591	44,9%	66,9%
НЕПРЕКИ РАЗХОДИ, в т.ч.:	390	413	469	483	488	488	5,9%	25,1%
<i>разходи за административна дейност</i>	164	224	228	228	230	230	36,6%	40,2%
ОБЩО РАЗХОДИ за оперативен ремонт	41	53	53	54	54	55	29,3%	34,1%
Променливи разходи	4	6	6	4	4	4	50,0%	0,0%

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 бизнес плана на „Напоителни системи“ ЕАД за периода 2022 – 2026 г. не са прогнозирани бъдещи нови разходи за нови обекти и дейности.

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-11 от 26.07.2017 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.

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.)	ВС Дупница - Кюстендил				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	0	0	0	0	0
Амортизации за периода на използване на ДА	0	0	0	0	0
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	34	44	47	47	47
Регулаторна база на активите	34	44	47	47	47
Описание (хил. лв.)	ВС Плевен				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	304	304	304	304	304
Амортизации за периода на използване на ДА	290	291	292	293	294
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	26	26	27	28	28
Регулаторна база на активите	40	39	39	39	38
Описание (хил. лв.)	ВС Долен Дунав				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	64	64	64	64	64
Амортизации за периода на използване на ДА	53	55	56	57	58
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	6	6	6	6	7
Регулаторна база на активите	17	15	14	14	13
Описание (хил. лв.)	ВС Източно Софийско поле				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.

Призната стойност на ДА	113	113	113	113	113
Амортизации за периода на използване на ДА	113	113	113	113	113
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	69	72	76	80	83
Регулаторна база на активите	69	72	76	80	83
Описание (хил. лв.)	ВС Ботевград				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	2 029	2 029	2 029	2 029	2 029
Амортизации за периода на използване на ДА	800	845	890	935	980
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	26	28	29	30	32
Регулаторна база на активите	1 255	1 212	1 168	1 124	1 081
Описание (хил. лв.)	ВС Шумен - Търговище				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	120	120	120	254	288
Амортизации за периода на използване на ДА	91	93	94	101	116
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	134	34	33
Оборотен капитал	129	138	138	140	141
Регулаторна база на активите	158	165	298	327	346
Описание (хил. лв.)	ВС Габрово				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Призната стойност на ДА	415	415	415	415	415
Амортизации за периода на използване на ДА	58	61	65	68	72
Дългосрочни задължения по лихвени заеми и кредити за изграждане на извадени от баланса публични ДА	0	0	0	0	0
Инвестиции	0	0	0	0	0
Оборотен капитал	4	4	4	5	5
Регулаторна база на активите	361	358	355	352	348

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“.

Инвестициите са определени съгласно представената инвестиционна програма в Справки № 9 „Инвестиционна програма“ и № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ на бизнес плана.

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

4.2. Възвръщаемост на капитала

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

Информацията в Справка № 19 „Възвръщаемост на капитала“ на бизнес плана за услугата доставяне на вода за „Напоителни системи“ ЕАД е както следва:

Описание	Мярка	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Данъчни задължения	%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Норма на възвръщаемост на собствения капитал, утвърдена от комисията	%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%	11,55%
Пределна норма на възвръщаемост на привлечения капитал, утвърдена от комисията	%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%	4,30%
Дял на собствения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Дял на привлечения капитал	%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	8,57%	8,57%	8,57%	8,57%	8,57%
Възвръщаемост за доставяне на вода – ВС Дупница Кюстендил	хил. лв.	3	4	4	4	4
Възвръщаемост за доставяне на вода – ВС Плевен	хил. лв.	3	3	3	3	3
Възвръщаемост за доставяне на вода – ВС Долен Дунав	хил. лв.	1	1	1	1	1
Възвръщаемост за доставяне на вода - ВС Източно-Софийско поле	хил. лв.	6	6	6	7	7
Възвръщаемост за доставяне на вода - ВС Ботевград	хил. лв.	108	104	100	96	93
Възвръщаемост за доставяне на вода - ВС Шумен-Търговище	хил. лв.	14	14	26	28	30
Възвръщаемост за доставяне на вода - ВС Габрово	хил. лв.	31	31	30	30	30
Възвръщаемост	хил. лв.	166	163	170	169	168

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.)	ВС Дупница - Кюстендил				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	3	4	4	4	4
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	208	270	285	285	285
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	211	274	289	289	289
Описание (хил. лв.)	ВС Плевен				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	3	3	3	3	3
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	158	161	166	169	173
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	161	164	169	172	176
Описание (хил. лв.)	ВС Долен Дунав				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	1	1	1	1	1
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	37	38	39	40	41
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	39	39	40	41	42
Описание (хил. лв.)	ВС Източно Софийско поле				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	6	6	6	7	7

Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	421	439	461	485	505
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	427	446	467	491	512
Описание (хил. лв.)	ВС Ботевград				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	108	104	100	96	93
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	206	213	220	229	237
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	314	317	320	325	330
Описание (хил. лв.)	ВС Шумен-Търговище				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	14	14	26	28	30
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	789	837	844	866	874
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	2	2	2	2	2
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	803	852	870	894	903
Описание (хил. лв.)	ВС Габрово				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Възвръщаемост за съответната В и К услуга	31	31	30	30	30
Признати годишни разходи за съответната В и К услуга	28	29	30	33	34
в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди	0	0	0	0	0
Необходими годишни приходи за съответната В и К услуга	58	59	60	63	63

4.4. Прогнозни количества

Прогнозните годишни количества по услуги се определят съгласно разпоредбите на чл. 14 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.

Водоснабдителна система	Количества вода за друг ВиК оператор, хил. м ³ /год.				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ВС Дупница - Кюстендил	1 889	1 889	1 946	1 946	1 946
ВС Плевен	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
ВС Долен Дунав	300	300	300	300	300
ВС Източно Софийско поле	7 240	8 013	8 013	8 013	8 013
ВС Ботевград	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
ВС Шумен-Търговище	32 574	31 786	28 014	25 108	19 474
ВС Габрово	330	330	330	330	330

4.5. Цени на ВиК услуги

Цените на услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор се образуват съгласно разпоредбите на глава трета, раздел II „Образуване на цени“ - чл. 14 от НРЦВКУ и са, както следва:

Водоснабдителна система	Цени на услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор за одобряване, подлежащи на последваща корекция лв./куб. м без ДДС				
	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.
ВС Дупница - Кюстендил	0,112	0,145	0,149	0,149	0,149
ВС Плевен	0,090	0,091	0,094	0,096	0,098
ВС Долен Дунав	0,129	0,131	0,134	0,137	0,140

ВС Източно Софийско поле	0,059	0,056	0,058	0,061	0,064
ВС Ботевград	0,078	0,079	0,080	0,081	0,082
ВС Шумен-Търговище	0,025	0,027	0,031	0,036	0,046
ВС Габрово	0,177	0,179	0,181	0,190	0,192

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 В и К 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:

$$Q = Q_p + Q_e + Q_i,$$

където:

Q_p е коефициент, който се изчислява за всяка година от регулаторния период за всеки В и К оператор като отношение на разликата между прогнозните (одобрени) и действителните (отчетени) разходи, които са в резултат на осъществяване на нови дейности и/или експлоатация и поддръжка на нови активи, отнесена към прогнозните (одобрените) годишни разходи, с който се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена; с решението по чл. 27, ал. 1 от НРЦВКУ Комисията определя конкретните разходи за всеки В и К оператор, за които ще се прилага коефициентът Q_p ;

Q_e е коефициент, който се изчислява за всяка година от регулаторния период за всеки В и К оператор като отношение на разликата между прогнозните (одобрени) и действителните (отчетени) разходи за доставяне на електроенергия за технологични нужди от свободен пазар за предоставяне на В и К услугите, приспаднати с получени помощи и компенсации от държавата, отнесена към прогнозните (одобрените) годишни разходи, с който се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, при който се вземат предвид заложените в одобрения бизнес план и реално отчетени стойности на относими показатели за качество, отразяващи водни количества и количества електроенергия;

Q_i е коефициент, който се изчислява като отношение на разликите между прогнозните (одобрени) и действителните (отчетени) инвестиции, извършени от В и К оператора в публични В и К активи и в собствени активи, за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество на В и К услугите, отнесени към прогнозните (одобрените) необходими годишни приходи, с който се коригира в отрицателна посока одобрената цена и който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ;

Y е коефициент, отразяващ изпълнението на индивидуалните годишни целеви нива на единните показатели за ефективност, определени по реда на чл. 4, ал. 2, т. 1 от НРЦВКУ, който се формира от сумата на финансови корекции при изпълнение или неизпълнение на единните показатели за ефективност, с който се коригира в положителна или отрицателна посока одобрената цена, и който се прилага по реда на чл. 4, ал. 4 от НРЦВКУ.

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 Е 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 Е в размер от 0.

В бизнес плана не са планирани конкретни разходи, за които ще се прилага коефициент Q_r .

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.

„Напоителни системи“ ЕАД е разработило и предложило за одобрение окончателен бизнес план за петгодишния регулаторен период 2022 г. – 2026 г., който е представен в Комисията на 05.01.2024 г. Предвид посоченото обстоятелство предложените с бизнес плана цени за 2022 г. и за 2023 г. не могат да бъдат утвърдени.

Съгласно т. 52.2 от Указания НРЦВКУ, Комисията изменя одобрените цени за 2024 година по следната формула: $C_{2024} = C_{\text{бп } 2024} * (1 + I_{2022-2023} - X_{2024})$, лв./куб.м (без ДДС). Коефициент X_{2024} се изчислява по следната формула: $X_{2024} = E_{2024} + Q_r_{2024} + Q_e_{2024} + Q_i_{2024} + Y_{2024}$.

Съгласно т. 52.2 от Указания НРЦВКУ при изменението на одобрените цени за 2024 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 и втория ценови период не е утвърждавана от КЕВР и не е влязла в сила през 2022 -2023 г. – първата и втора години от нормативно определения регулаторен период 2022-2026 г., **не може да бъде приложена инфлация, респективно не може да бъде приложен и коефициент E_{2024} .**

Коефициент Q_r_{2024} :

В одобрения с Решение № БП-Ц-11 от 26.07.2017 г. бизнес план на „Напоителни системи“ ЕАД 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 Q_r .**

Коефициент Q_e_{2024} :

Доколкото Комисията не е утвърдила цени за 2022 -2023 г. – първата и втора години от нормативно определения регулаторен период 2022-2026 г., респективно „Напоителни системи“ ЕАД не е прилагало предложените в бизнес плана цени за 2022-2023 г., не се прилага коефициент Q_e_{2024} .

Коефициент Q_i_{2024} :

Съгласно т. 52.2 от Указания НРЦВКУ, Q_i_{2024} е коефициент, отразяващ разликата между прогнозните и действителните инвестиции, извършени в публични В и К активи и в собствени активи, за изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на

показателите за качество. Коефициентът е индивидуален за всеки ВиК оператор и се определя по реда на т. 9.4. Коефициентът $Q_{и2024}$ е равен на 0.

Коефициент Y_{2024} :

Не е относим към дейността на „Напоителни системи“ ЕАД. Дружеството доставя условно-чиста вода на ВиК операторите, предназначена за питейно-битови цели, след съответната обработка от ВиК дружествата.

Изменение на одобрени цени на ВиК услуги за 2024 г.

Цени на ВиК услуги лв./куб.м. без ДДС	Одобрени цени, подлежащи на последваща корекция 2024 г.	Инфлация	$X_{2024} = E_{2024} + Q_{р2024} + Q_{и2024} + Y_{2024}$					X_{2024}	И - X	$C_{2024} = ЦБП$ 2024^* $(1 + И - X_{2024})$
			E_{2024}	$Q_{р2024}$	$Q_{и2024}$	Y_{2024}	$Q_{е2024}$			Цени за утвърждаване след изменение 2024 г.
ВС Дупница - Кюстендил	0,149			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,149
ВС Плевен	0,094			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,094
ВС Долен Дунав	0,134			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,134
ВС Източно Софийско поле	0,058			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,058
ВС Ботевград	0,080			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,080
ВС Шумен-Търговище	0,031			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,031
ВС Габрово	0,181			0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,181

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. 2 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 „Напоителни системи“ ЕАД;
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 „Напоителни системи“ ЕАД, 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, ВиК оператори;

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

Приложение: проект на решение.