



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Комисия за енергийно
и водно регулиране



РЕШЕНИЕ
№ БП-Ц-1
от 21.10.2026 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 21.10.2026 г., като разгледа заявление с вх. № В-17-32-6 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-32-6 от 07.07.2026 г., и заявление с вх. № В-17-32-7 от 30.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, допълнено със заявление с вх. № В-17-32-7 от 07.07.2026 г., както и доклад с вх. № В-ДК-212 от 19.10.2026 г., установи следното:

Административното производство е образувано във връзка с подадени в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № В-17-32-6 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-32-6 от 07.07.2026 г., както и заявление с вх. № В-17-32-7 от 30.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги, допълнено със заявление с вх. № В-17-32-7 от 07.07.2026 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 планове по чл. 10, ал. 1 не по-късно от 6 месеца преди изтичането на последната година съгласно действащия бизнес план.

Настоящият регулаторен период е започнал от 1 януари 2022 г. и приключва на 31.12.2026 г., новият регулаторен период започва от 1 януари 2027 г., а ВиК операторите представят за одобряване в КЕВР нови бизнес планове до 30.06.2026 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 следващите регулаторни периоди.

На основание двете наредби, КЕВР е приела указания и решения по тяхното прилагане за новия регулаторен период 2027-2031 г., както следва:

- Указания за прилагане на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги за регулаторния период 2027-2031 г., приети с Решение № У-1 от 16.07.2025 г. на КЕВР (Указания НРКВКУ);

- Указания за образуване на цените на водоснабдителните и канализационните услуги чрез метода „горна граница на цени“ за регулаторния период 2027-2031 г., приети с Решение № У-2 от 16.07.2025 г. на КЕВР (Указания НРЦВКУ);

- Решение № ПК-1 от 29.10.2025 г. за определяне на групи ВиК оператори за регулаторен период 2027-2031 г.;

- Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. за определяне на индивидуални прогнозни конкретни цели за показателите за качество на ВиК услугите за 2031 г.;

- Решение № НВ-1 от 17.12.2025 г., поправено с Решение № ФГ - 1 от 08.04.2026 г., за утвърждаване на норма на възвръщаемост на ВиК операторите за регулаторен период 2027-2031 г.

С Решение № БП-Ц-7 от 09.06.2017 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за периода 2017-2021 г. С Решение № БП-Ц-15 от 21.07.2022 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра за периода 2022-2026 г. Предвид обстоятелството, че 2026 г. е последната година, съгласно действащия бизнес план на дружеството и в изпълнение на чл. 10, ал. 7 от ЗРВКУ, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е представило за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2027-2031 г.

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

В изпълнение на горепосочените изисквания, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-32-6 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., допълнено и изменено със заявление с вх. № В-17-32-6 от 07.07.2026 г.;

- заявление с вх. № В-17-32-7 от 30.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги, допълнено със заявление с вх. № В-17-32-7 от 07.07.2026 г.

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

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

1.1. Изпълнение на изискванията за ВиК оператор

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра, с ЕИК 828050351, е вписано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, със седалище и адрес на управление: гр. Силистра, ул. „Баба Тонка“ № 19. Дружеството е със смесена собственост на активите –

мажоритарният дял от капитала се притежава от „Български ВиК Холдинг“ ЕАД, с принципал Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ), а останалата част от капитала е разпределена между следните общини: Силистра, Дулово, Тутракан, Главиница, Кайнарджа, Ситово и Алфатар. Към настоящия момент дружеството е уставен капитал в размер на 4 275 934 (четири милиона двеста седемдесет и пет хиляди деветстотин тридесет и четири) евро.

Дружеството с и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, стопанисване, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топлоенергийни системи и пречиствателни станции, транспортна и търговска дейност, СМР услуги в страната и зад граница. Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управител.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство, на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.), във връзка с чл. 198а от ЗВ са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техният обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра под номер 38 в решението, включваща общините: Силистра, Алфатар, Главиница, Дулово, Кайнарджа, Ситово и Тутракан.

Съгласно чл. 198б, т. 2 от ЗВ, управлението на ВиК системите се осъществява от асоциацията по ВиК, в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на ВиК системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини. За обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е учредена „Асоциация по В и К – Силистра“, с Булстат: 175993734 (АВиК – Силистра).

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

В изпълнение на горните разпоредби, между АВиК – Силистра и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра на 01.03.2016 г. е сключен договор по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги за срок от 15 години.

На 12.03.2019 г. между АВиК – Силистра и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора от 01.03.2016 г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, с което се правят изменения в договора и се приема ново Приложение IX „Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите“ към договора, с текст съгласно Приложение № 2 към Допълнителното споразумение.

На 15.12.2022 г. между АВиК – Силистра и „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е сключено Допълнително споразумение № 2 към Договора от 01.03.2016 г., във връзка със сключване на анекс към административен договор № Д-34-66 от 21.08.2019 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда 2014-2020 г.“.

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра предоставя ВиК услуги на всички общини в област Силистра – Силистра, Алфатар, Главиница, Дулово. Кайнарджа, Ситово и Тутракан. Дружеството предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Силистра – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

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

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

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

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

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

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

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

С Решение № 1 по Протокол № 3 от 21.07.2026 г. на общото събрание на АВиК – Силистра, по т. 1 от дневния ред, е съгласуван на коригирания и допълнен вариант на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра за регулаторен период 2027-2031 г., представен в АВиК - Силистра с писмо от 19.06.2026 г.

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

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 заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги е представено копие на обява във вестник „Труд“ от 29.06.2026 г. и публикация на интернет страницата на ВиК оператора.

Бизнес планът е представен в Комисията в електронна форма, като включва текстова част, във формат на Microsoft Word, и справки, във формат на Microsoft Excel (електронен модел). Текстовата част и справките са подписани с квалифициран електронен подпис от лице с представителна власт, 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 избраната базова година – 2024 г., прогнозна информация за 2025 г. – 2026 г. в справки № 7; № 9; № 10; № 11, както и прогнозните данни за 2027 – 2031 г., така както се изисква в справките към електронния модел към бизнес плана, с което са изпълнени изискванията на т. 7 от Указания НРКВКУ.

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 1, б. „б“ от НРКВКУ и изискванията на т. 9.2 от Указания НРКВКУ в бизнес плана дружеството е представило информация за резултати от консултации с потребителите на ВиК услуги, ведно с доказателства за тяхното провеждане, след публикуване на проекта на бизнес план за регулаторния период 2027–2031 г. на интернет страницата на дружеството и провеждане на консултации с потребителите.

II. Единен подход при разглеждането на бизнес плановете и ценовите заявления на ВиК операторите за регулаторния период 2027-2031 г.

В изпълнение на изискванията на чл. 10, ал. 7, във връзка с чл. 10, ал. 1 от ЗРВКУ до края на месец юни 2026 г. 37 ВиК оператора са представили в КЕВР заявления за одобряване на бизнес планове и за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги за регулаторен период 2027-2031 г.

ВиК операторите са мотивирали своите ценови предложения в заявленията във връзка с необходимостта от осигуряване на средства за покриване на текущите разходи за предоставяне на ВиК услуги, включително разходи за материали, външни услуги (при отчетен ръст на единичните цени), електроенергия за технологични нужди, възнаграждения на персонала, планирани нови дейности и/или обекти, както и за покриване на необходимите инвестиции с цел постигане на планираните нива на показателите за качество на ВиК услугите. ВиК операторите, които са бенефициенти по проекти с европейско финансиране, са включили в бизнес плановете си и необходимите средства за осигуряване на собственото участие по проектите, а именно за погасяване на главниците по инвестиционни заеми, използвани за финансирането му.

При изпълнение на правомощията си за регулиране на качеството и цените на ВиК услугите Комисията се ръководи от целите на закона, заложили в чл. 4 от ЗРВКУ, от общите принципи по чл. 7 от ЗРВКУ и от принципите на ценово регулиране по чл. 13 от ЗРВКУ. От съдържанието на цитираните разпоредби и най-вече от основната цел на закона за балансиране интересите на ВиК операторите и на потребителите следва, че

правомощията на КЕВР предполагат задълбочена оценка и детайлен анализ на предоставената от ВиК операторите информация с оглед на нейната точност и икономическа обоснованост, като Комисията няма задължение да приема безусловно направените от дружествата предложения, а в рамките на правомощията си преценява тяхната икономическа обоснованост, включително обосноваността на заложените прогнозни параметри. Друг водещ принцип при упражняване на правомощията на КЕВР е осигуряването на равнопоставеност между различните групи потребители по отношение на качеството и цената на ВиК услугите (чл. 4, ал. 1, т. 7 от ЗРВКУ). В изпълнение на това свое законово задължение и в съответствие с общия административен принцип по чл. 8, ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс, изискващ в пределите на оперативната самостоятелност при еднакви условия сходните случаи да се третират еднакво, Комисията следва да прилага спрямо всички дружества (адресати на отделните решения за одобряване на бизнес планове и цени на ВиК услуги) единен методологически подход и общи принципни положения относно необходимите корекции, но при съобразяване със специфичните технически, икономически и договорни условия за дейността на всеки ВиК оператор.

С оглед създаване на предпоставки за изпълнение на горните изисквания при оценката на съпоставими елементи от внесените проекти на бизнес планове 2027-2031 г., както и при обосноваването и признаването на икономически обоснованите разходи е необходим последователен, прозрачен и равнопоставен подход. В тази връзка и въз основа на анализа на общите тенденции в подадените заявления е изведен единен подход за оценката по технически и икономически параметри в заявленията, които най-съществено се отклоняват от принципа за икономическа обоснованост на цените на ВиК услугите. ВиК операторите следва да се съобразят с изложените в настоящия раздел единни изисквания, като в случаите на несъответствие ще получат изрични указания за преработване на бизнес плана, а в случай, че представеният първоначален проект не е бил в несъответствие, то при връщането му за преработка ВиК операторът не следва да прави корекции в параметрите, за които няма указания.

2.1. Планиране на оперативни разходи

2.1.1. Персонал

Информацията относно персонал на еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и среден размер на възнаграждения лв./ЕПЗ се представя в Справка № 5 „Персонал“, а относно общите разходи за възнаграждения на персонала в Справки № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес плановете.

За регулаторен период 2022-2026 г. с писмо вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабдител“ – КНСБ е информирал Комисията за подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД, с което се гарантира финансова подкрепа за търговските дружества от отрасъл ВиК за изпълнение на инвестиционните им програми и постигане на ежегоден ръст от 15% на основните им работни заплати за 2021 г. спрямо 2020 г., както и за текущия период 2022-2026 г. Съгласно т. 3 от подписаното споразумение, министърът на регионалното развитие и благоустройството и „Български ВиК холдинг“ ЕАД се съгласяват с НБС „Водоснабдител“ – КНСБ за следващия регулаторен период бизнес плановете на дружествата от отрасъл ВиК да бъдат разработени със заложен темп на нарастване от 15% за всяка следваща година спрямо предходната година на разходите за възнаграждения, за което страните по споразумението се ангажират да бъде дадена подкрепа при обосноваването им пред регулаторния орган. Срокът на споразумението е

изтекъл и към момента не е представено ново споразумение, приложимо за регулаторен период 2027-2031 г., което да обосновава общ средногодишен темп на нарастване на разходите за възнаграждения от 15%.

Предвид изложеното не е икономически обосновано ВиК операторите да залагат завишен темп на увеличение от сходен порядък, без към заявленията да са приложени достатъчно конкретни анализи за необходимия брой персонал, равнищата на възнагражденията, пазар на труда, производителността и отражението върху качеството на услугите. Също така е неприемливо и нелогично увеличението на броя на персонала през 2026 г. спрямо избраната базова година (2024 или 2025 г.), последвано от намаление през периода 2027-2031 г., без да се основава на организационни, технически и икономически предпоставки, и цели завишаване на прогнозните разходи за единица персонал на ЕПЗ през новия регулаторен период.

Предвид горното и с оглед спазване на принципа за икономическа обоснованост на цените на ВиК услугите, като единен базов ориентир при оценката на планираните разходи за възнаграждения следва да се използват темповете на годишни изменения на доходите, съгласно предвиждания на Макроикономическа прогноза на БНБ от 26.03.2025 г. за нарастване на Брутен вътрешен продукт (БВП), с 2,2% за 2026 г. и 3,1% за 2027 г. и годишните изменения за 2028-2031 г. се приемат равни на 2027 г., а именно 3,1%, както това е предвидено в 15.20 от Указания НРКВКУ за изчисляване паричен доход на лице от домакинството при определяне на социалната поносимост на цените на ВиК услугите.

Единни изисквания

2.1.1.1. За регулаторен период 2027-2031 г. темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала не следва да надвишават темповете за нарастване на БВП, съгласно предвижданията на Макроикономическата прогноза на БНБ от 26.03.2025 г. в съответствие с одобрения подход за увеличение на доходите при изчисляване на социалната поносимост на цените на ВиК услугите, както следва:

Темп на нарастване на разходи за възнаграждения	2025 г. отчет	2026 г. прогнозна	2027 г. прогнозна	2028 г. прогнозна	2029 г. прогнозна	2030 г. прогнозна	2031 г. прогнозна
изменение спрямо предходната година		2,2%	3,1%	3,1%	3,1%	3,1%	3,1%

2.1.1.2. Броят на персонала, планиран за 2026 г., не следва да бъде завишаван спрямо отчетното ниво за избраната базова година, когато за последващия период 2027–2031 г. е предвидено неговото намаление. Подобна динамика се допуска само при представена конкретна обосновка за настъпили организационни, технически или нормативни промени и за отражението им върху необходимия брой персонал и разходите за възнаграждения, като се представи информация за сключени трудови договори и причините за направените назначения.

2.1.2. Потребена електрическа енергия

Информацията за отчетно ниво и прогноза за потребление и разходи за електроенергия се представя в Справка № 6 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия за периода на бизнес плана“ и Справка № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес плановете. За регулаторен период 2027-2031 г. ВиК операторите имат право да избират за базова година 2024 г. или 2025 г. (т. 7.1. от Указания НРКВКУ). Съгласно т. 15.8 от Указания НРКВКУ Справка № 6 се попълва за всички дейности, услуги и системи. Посочват се отчетни данни за изразходвана електроенергия в количествено (кВтч) и стойностно изражение (хил. лв., съответно хил. евро) за базовата година. Посочват се прогнозни данни за изразходвана електроенергия

в количествено изражение (кВтч) за периода 2027-2031 г. по услуги и нива на напрежение, вкл. електроенергия, произведена от собствени източници (ФЕЦ, когенерация, др.).

С оглед избягването на различни неравнопоставени подходи от отделните дружества, разходите за електрическа енергия за технологични нужди по услуги и нива на напрежение следва да се планират на базата на единен и проверим подход, който следва да обхваща ценовите компоненти, формиращи разхода за електроенергия от свободния пазар, без да се включват получени компенсации за електрическа енергия, тъй като към момента не може да се приеме с достатъчна сигурност, че през регулаторния период ще се прилагат компенсационни механизми за електрическа енергия. Не се приема за икономически обосновано търговската надбавка по договора на съответния ВиК оператор да надвишава пазарните нива от 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч, установени въз основа на стойността по договорите за доставка на електрическа енергия, сключени с търговеца на „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

При прогнозирането на количественото изражение на електроенергията за технологични нужди ВиК операторите следва да се съобразят с отчетното потребление, планираните водни количества, въвеждането или извеждането на ВиК активи и обекти, както и с предвидените мерки за енергийна ефективност.

Единни изисквания

2.1.2.1. За регулаторен период 2027-2031 г. разходите за електроенергия за технологични нужди по услуги и нива на напрежение следва да се планират на база средна цена на електрическа енергия в лв./МВтч, съответно евро/МВтч., образувана от следните компоненти: средногодишна цена за 2024 г. или 2025 г. на пазар „ден напред“ на Българска независима енергийна борса; търговска надбавка, при съобразяване на изискванията по т. 2.1.2.2; цени на мрежови услуги; цена за задължения към обществото и акциз.

2.1.2.2. Планираната търговска надбавка не следва да надвишава 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч, съобразно надбавката по договорите за доставка на електрическа енергия, сключени с търговеца на „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

2.1.3. Утайки от ПСОВ

Информация относно отчетените и планирани действия по произведените от ПСОВ утайки, в т.ч. и разходите свързани с тях, се представя в Справка № 7 и Справка № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес плановете. Съгласно т. 15.9 от Указания НРКВКУ, в Справка № 7 „Оползотворяване на утайки от ПСОВ“ се попълва обобщена информация за всички ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, с данни за произведени утайки за оползотворяване и депониране, в т.ч. натрупани на площадката на ПСОВ до базовата година, съответно оползотворени и депонирани през базовата година и за периода на бизнес плана; както и отчетени и прогнозирани разходи за оползотворяване и депониране. Приема се правилото, че се обработва (оползотворява или депонира) първо утайка от по-старите периоди, до нейното пълно изчерпване. Оползотворяването на утайки означава използването им по методи, описани в Националния план за управление на утайките от градските пречиствателни станции за отпадъчни води в България. В оползотворените количества не се включват депонираните такива.

В собствените разходи за оползотворяване и депониране се отразяват всички вътрешни за ВиК оператора разходи, като: съответната част от разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала, зает с оползотворяването и депониране на утайки, разходите за вътрешен транспорт и материали за обработка и др. в хил. лв.,

съответно хил. евро. В разходите за външни услуги се посочват всички външни разходи, свързани с оползотворяването и депонирането на утайки, като: транспорт, външни услуги и др. в хил. лв., съответно хил. евро.

Разходите за оползотворяване на утайките от ПСОВ се признават въз основа на представени от дружествата обосновки, подкрепени с актуални сключени договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури както и при сравнителен анализ със средните отчетени разходи на групата от големите и средните оператори.

В случай, че ВиК операторите не могат да представят и да подкрепят планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ за регулаторен период 2027-2031 г. с достатъчно конкретни и проверими данни – актуални сключени договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури, то планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ в бизнес плана не следва да надхвърлят средните разходи за големите и средните ВиК оператори за отчетната 2024 г. в размер на 58 лв./т, съответно 30 евро/т.

При ПСОВ, които генерират утайки, класифицирани като опасен отпадък, водещи до по-високи разходи за депониране и прави оползотворяването по-трудно, ВиК операторите представят подробен анализ за причините за констатираните проблеми, включително за планираните мерки за отстраняването им.

Единни изисквания

2.1.3.1. ВиК операторите следва да обосноват предвидените мерки за оползотворяване на утайки от ПСОВ като представят анализ и проучване на възможностите, както и актуални сключени договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури, на базата на които са планирани разходите за оползотворяване за регулаторен период 2027-2031 г. без инфлация.

2.1.3.2. В случай, че ВиК операторите не могат да представят и да подкрепят планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ за регулаторен период 2027-2031 г. с достатъчно конкретни и проверими данни – актуални сключени договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури, то планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ в бизнес плана не следва да надхвърлят средните разходи за големите и средните ВиК оператори за отчетната 2024 г. в размер на 58 лв./т, съответно 30 евро/т.

2.1.3.3. В случай, че утайките от конкретни ПСОВ са класифицирани като опасен отпадък, което води до повишаване разходите за депониране и прави оползотворяването по-трудно, следва да се представи подробен анализ за причините за констатираните проблеми, включително за планираните мерки за отстраняването им.

2.2. Инвестиционна програма и финансиране

В Справка № 9 „Инвестиционна програма“ от електронния модел на бизнес плановете се посочват инвестиции за регулирана дейност и включва информация за всички регулирани услуги и системи. Инвестициите за периода на бизнес плана се прогнозира в хил. лв., съответно хил. евро без ДДС, посочва се очакваният ефект във връзка с постигане нивата на качеството на услугите и натуралните им показатели, съгласно т. 15.11 от Указания НРКВКУ. В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от електронния модел на бизнес плановете се попълва информация относно заемите, усвоени или предстоящи за усвояване от ВиК оператора за периода на бизнес плана, съгласно т. 15.12 от Указания НРКВКУ.

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

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

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

Финансирането от собствени средства в бизнес плана на инвестициите в публични активи се осигурява чрез разходи за амортизации – на публични активи, изградени в рамките на инвестиционната програма, и на публични задбалансови активи, предоставени на ВиК операторите за експлоатация, стопанисване и управление чрез договор по реда на ЗВ. Ред 7.2. „Разходи за амортизации на публични активи от Група 3 включени в цените на ВиК услуги за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми“ от Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ се попълва ръчно от ВиК операторите, в съответствие с недостига на собствени средства за финансиране на инвестиции в публични активи и изплащане на главници на инвестиционни заеми, с които се финансират инвестиции в публични активи.

Съгласно чл. 10, ал. 5 от НРЦВКУ за целите на ценообразуването Комисията може да позволи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора, които съгласно ал. 6 се използват от ВиК оператора за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични ВиК активи. Видно от посочената разпоредба на чл. 10, ал. 5 от НРЦВКУ, КЕВР има възможност за преценка дали посочените амортизационни отчисления да бъдат поетапно включвани в цените на ВиК услугите.

След приемането от Комисията на Указания НРЦВКУ (приети с Решение № У-2 от 16.07.2025 г. на КЕВР), са настъпили нормативни промени в ЗРВКУ (изм. и доп. ДВ. бр. 52 от 2026 г.). Съгласно чл. 13, ал. 2, т. 4 от ЗРВКУ средствата, формирани в резултат на превъзходство на приходите над икономически обосноваваните разходи по регулираната дейност на ВиК оператора, се използват приоритетно за финансиране на инвестиции в реконструкция, модернизация, цифровизация, енергийна ефективност и намаляване на загубите на вода, съгласно одобрения бизнес план. В тази връзка

възможността за включване в цените на ВиК услугите на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост за финансиране на инвестиционната програма следва да бъде преразгледана.

Следва да се отбележи и фактът, че след учредяването на „Български ВиК Холдинг“ ЕАД, на ВиК дружествата с държавно участие се осигурява възможност за получаване на заеман капитал за финансиране на инвестиционните програми при преференциални условия, а видно от параметрите на Решение № НВ-1 от 17.12.2025 г., поправено с Решение № ФГ-1 от 08.04.2026 г. на КЕВР, цената на привлечения капитал е значително по-ниска от тази на собствения такъв, респективно финансирането на инвестиции със заеман капитал е много по-ефективно. По отношение на останалите ВиК дружества, чийто капитал не се притежава от „Български ВиК Холдинг“ ЕАД, те могат да използват заемни средства от търговските банки. Източниците за финансиране на инвестиционните програми на ВиК операторите, извън проектите с финансиране по програми от ЕС, са: амортизационните отчисления на изградените от дружествата дълготрайни активи (собствени и публични), включената в цените на ВиК услугите възвръщаемост на вложения капитал, и заемни средства (инвестиционни заеми).

Единни изисквания

2.2.1. ВиК операторите следва да планират за 2027 г. инвестиции, за които са налице достатъчна проектна готовност и реалистично осигурени източници на финансиране. Инвестициите над размера на доказаните собствени средства за финансиране на публични активи (1-ва и 2-ра Групи), за които не е обоснован друг достъпен източник, се разпределят в следващите години от бизнес плана съобразно графика за подготовка, финансиране и изпълнение.

2.2.2. ВиК операторите, които са бенефициенти по оперативни програми с европейско финансиране следва да заложат реалният размер на възможните за реализиране инвестиции за 2027 г., в случай че инвестициите по оперативните програми се изпълняват със закъснение спрямо графика към административния договор, като се съобразят с реалните възможности за изпълнение. При условие, че дружествата изплащат главници по заеми за съфинансиране на собственото участие на бенефициентите по оперативни програми, те се признават за регулаторни цели след представяне на необходимите документи, в т.ч. административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативната програма, както и всички договори (вкл. анекси към тях) сключени с банкови институции за финансиране на дела на собственото участие за инвестициите, изградени по програми с финансиране от Европейския съюз.

2.2.3. За регулаторен период 2027-2031 г. се допуска поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора (Група 3 от амортизационния план) за финансиране единствено на изплащане на главници на инвестиционни заеми за финансиране на собственото участие на ВиК оператори – бенефициенти по програми с финансиране от ЕС.

III. Техническа част на бизнес плана

3.1. Параметри на публичните ВиК активи и обслужвани потребители

Информация за променливи за изчисление на показателите за качество и друга техническа информация е представена в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.1.1. Констатира се разлика в посочените в бизнес плана данни за базовата 2024 г. спрямо данните, които дружеството е представило с годишния отчетен доклад за 2024 г., в т.ч. данни за променливи G4 *Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ЕСРО*, iwG4b *Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ЕСРО*, iwG4c *Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ЕСРО*, iG99 *Обща сума на приходите от продажби на водоснабдителни и канализационни услуги за годината*, iG98 *Обща сума на вземанията от потребители и доставчици към края на годината*, iG97 *Обща сума на вземанията от потребители и доставчици за предходната година* и тези в отчетния доклад за 2024 г. Дружеството не е представило обосновка за констатираните разлики. В тази връзка данните следва да се коригират, така че да има съответствие с отчетния доклад за 2024 г.

Задължителни указания

3.1.1. ВиК операторът следва да коригира данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ за базовата 2024 г. така, че да е налице съответствие с данните в годишния отчетен доклад за 2024 г. или да се представят обосновки за отклоненията.

3.2. Водни количества

В Справка № 4 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“, Справка № 4.1. „Отчет и прогноза за фактурирани количества, население и потребители по услуги“ и Справка № 4.2. „Отчет и прогноза за продадени и/или закупени водни количества на/от други ВиК оператори“ е представен отчет и прогноза на водни количества, неносеща приходи вода и потребление на ВиК услуги за новия регулаторен период. В Справка № 4.1. са посочени отчетни и прогнозни данни за фактурирани количества, население и потребители по ВиК услуги. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.2.1. В Справка № 4.1. дружеството не е посочило данни за брой нови потребители и фактурирани количества за периода 2028-2031 г. Същевременно са заложили брой имоти, присъединени към водоснабдителната и канализационната система.

Задължителни указания

3.2.1. ВиК операторът следва да представи обосновка за липсата на данни за брой нови потребители и фактурирани количества за периода 2028-2031 г., доколкото са заложили брой имоти, присъединени към водоснабдителната и канализационната система или данните да се коригират.

3.3. Персонал

Информация за персонал на еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) и среден размер на възнаграждения лв./ЕПЗ е представена в Справка № 5 „Персонал“ на бизнес плана, а информация за общите разходи за възнаграждения на персонала в Справки № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес плана. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.3.1. Установява се несъответствие в данните за Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) - общо за дружеството (288 бр.), посочени в бизнес плана за отчетната 2024 г., и тези в ГФО във формат на Националния статистически институт (НСИ) за 2024 г. (296 бр.). Дружеството посочва, че:

„Средносписъчният състав на персонала на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра към 31.12.2024 г. по трудово правоотношение е 298 броя, а персоналят на ЕПЗ – 288 бр., от които 279 пряко обслужват регулираната дейност. Въпреки че броят служители на щатно разписание за дружеството е 314 бр., както и че към края на базовата година има много незаети позиции на длъжности, които имат пряко отношение към качествено предоставяне на ВиК услугите, в периода 2027 – 2031 г., дружеството не планира увеличаване на броя персонал.“

Представената обосновка не се приема, доколкото данните за Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), посочени в бизнес плана за 2024 г., следва да се представят съгласно т. 15.7 от Указания НРКВКУ и в съответствие с Методиката за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала, утвърдена от НСИ със Заповед № РД 07-21 от 31.01.2007 г. на председателя на НСИ.

3.3.2. През 2027 г. общият брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) общо за регулирана дейност се увеличава с 1,6 бр. спрямо 2024 г. Дружеството е представило следната обосновка: „...През периода 2027 г. – 2031 г. броят персонал за услугата доставяне на вода на потребителите на заетост ЕПЗ нараства с 2 бр. спрямо 2024 г., заради намаление на прекия персонал за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води и съответно на по-високия процент на разпределение към тази услуга на персонала, зает в дейностите, общи за регулираните услуги (административна и спомагателна).“ Представената обосновка не се приема, доколкото заложеният пряк персонал за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води остава без промяна спрямо 2024 г. Следователно представената от дружеството обосновка не се потвърждава от данните в електронния модел.

3.3.3. За 2025 г. и 2026 г. се прогнозира увеличение на общия брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) общо за регулирана дейност спрямо 2024 г. с 3,6 бр., същевременно общият брой на служителите, наети по трудово правоотношение намалява с 3,6 бр., а за периода 2027-2031 г. дружеството е планирало намаление спрямо 2026 г., и увеличение спрямо базовата 2024 г. Така констатираното несъответствие не е обосновано с организационни, технически и икономически данни, и необосновано завишава прогнозните разходи за единица персонал на ЕПЗ през регулаторния период. Прогнозата на дружеството не се приема по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.1.

3.3.4. Средният размер на възнаграждение на единица персонал на ЕПЗ (хил.евро/ЕПЗ) за периода на бизнес плана (2027-2031 г.) е прогнозиран със среден темп на нарастване в размер на 14,89%. Предложеното увеличение не се приема, по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.1.

Задължителни указания

3.3.1. Данните за Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), посочени в бизнес плана за базовата 2024 г. (Справка № 5 „Персонал“), следва да се представят съгласно т. 15.7 от Указания НРКВКУ и в съответствие с Методиката за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала, утвърдена от Националния статистически институт със Заповед № РД 07-21 от 31.01.2007 г. на председателя на НСИ.

3.3.2. Дружеството следва да извърши корекция на броя персонал за услугата доставяне на вода на потребителите на заетост ЕПЗ за периода на бизнес плана.

3.3.3. Дружеството следва да коригира броя на персонала, планиран за 2026 г., който не следва да бъде завишаван спрямо отчетното ниво за 2024 г. или да представи конкретна обосновка за настъпили организационни, технически или нормативни промени и за отражението им върху необходимия брой персонал и разходите за

възнаграждения, като се представи информация за сключени трудови договори и причините за направените назначения.

3.3.4. Темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за периода 2027-2031 г. не следва да надвишават темпове на нарастване на БВП съгласно макроикономическа прогноза на БНБ от 26.03.2025 г. – с 2,2% за 2026 г. спрямо отчета за 2025 г. и с по 3,1% годишно за периода 2027–2031 г.

3.4. Потребена електрическа енергия

Информацията за отчетно ниво и прогноза за потребление и разходи за електроенергия е представена в Справка № 6 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия“ и Справка № 12 „Годишни разходи“ на бизнес плана. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.4.1. Дружеството е планирало разходите за електрическа енергия в бизнес плана по услуги и нива на напрежение на база средни цени на електрическа енергия в лв./МВтч за 2024 г. Същите са определени на база реален отчет, формиран от цена по сключен договор на свободен пазар за доставка на електрическа енергия (образувана от средната месечна цена, определена на пазар „ден напред“ на Българска независима енергийна борса и търговска надбавка), цени мрежови услуги, цена за задължения към обществото и акциз, което е в съответствие с изложено в раздел II, т. 2.1.2.

3.4.2. Дружеството е посочило търговска надбавка в размер на 5,01 лв./МВтч по действащ договор за 2025 г., която се приема за икономически необоснована, доколкото надвишава пазарните нива от 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч, установени въз основа на цената по договорите за доставка на електрическа енергия, сключени с търговеца на „Български ВиК холдинг“ ЕАД, по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.2.

Задължителни указания

3.4.1. Планираната търговска надбавка не следва да надвишава 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч, съобразно надбавката по договорите за доставка на електрическа енергия, сключени с търговеца на „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

3.5. Утайки от ПСОВ

В Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана е представена прогноза за действия по произведените утайки от ПСОВ. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.5.1. ВиК операторът предвижда само оползотворяване на утайките от ПСОВ за периода на бизнес плана. За периода 2027-2031 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване на утайките средно 90,6 лв./тон. (46,3 евро/тон), равни на отчетените през 2024 г. Дружеството посочва, че: „за основа са използвани цените по съществуващите договори за оползотворяване през 2024 г. с фирма „Хидрострой България“ ЕООД.“. ВиК операторът не е представил актуални договори за оползотворяване на утайките към бизнес плана за периода 2027 – 2031 г. В тази връзка дружеството следва да съобрази изискванията, изложени в раздел II, т. 2.1.3.

Задължителни указания

3.5.1. Дружеството следва да представи актуални договори за оползотворяване, доказващи посочената единична цена в размер на 46,3 евро/т. Предвидените мерки и разходи за оползотворяване на утайките следва да бъдат обосновани с договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури, като

по-високите единични разходи спрямо средните разходи за големите и средните ВиК оператори сами по себе си не са основание за признаването им за регулаторни цели.

В случай, че ВиК операторът не може да представи и да подкрепи планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ за регулаторен период 2027-2031 г. с достатъчно конкретни и проверими данни, то същите не следва да надхвърлят средните разходи за големите и средните ВиК оператори за отчетната 2024 г. в размер на 58 лв./т, съответно 30 евро/т.

3.6. Ремонтна програма

Общите данни за отчета и прогнозите за ремонтна програма са представени в Справка № 8 „Ремонтна програма“ на бизнес плана. Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

3.6.1. Разходите за периода 2028-2031 г. за механизация и за материали за оперативен ремонт за отвеждане и пречистване на отпадъчни води, както и разходите за външни услуги за оперативен ремонт за всички услуги не са прогнозирани съгласно нормативните изисквания, като са планирани с ефект на инфлация спрямо 2027 г. Съгласно т. 16.5. от Указания НРЦВКУ разходите за периода на бизнес плана 2027-2031 г. се прогнозира в реално изражение, като не се включва или се премахва ефектът на инфлацията съгласно § 1, т. 9 от Допълнителните разпоредби на НРЦВКУ. Според § 1, т. 9 от Допълнителните разпоредби на НРЦВКУ „реално изражение“ е стойността на разходи, активи, инвестиции, цени и други, в която не се включва или се премахва ефектът на инфлацията.

3.6.2. Дружеството е планирало за периода 2027-2031 г. увеличение на разходите по направление „Други оперативни ремонти, общо за услугите - разпределение за доставяне на вода на потребителите“ спрямо базовата 2024 г. без да е представило обосновки и разяснения.

3.6.3. Дружеството за периода 2027-2031 г. е прогнозирало значително увеличение на броя на ремонтите за услугите отвеждане, както и за пречистване на отпадъчни води - от над два пъти спрямо базовата 2024 г., без да е представило обосновки и разяснения.

Задължителни указания

3.6.1. Разходите за оперативен ремонт, в т.ч. за механизация, материали и за външни услуги за периода на бизнес плана 2028-2031 г. следва да се планират без включен ефект на инфлация спрямо 2027 г.

3.6.2. Да се представи обосновка за увеличението на разходите в направление „Други оперативни ремонти, общо за услугите - разпределение за доставяне на вода на потребителите“ спрямо 2024 г. или данните да се коригират.

3.6.3. Да се представи обосновка за прогнозираното увеличение на броя на ремонтите за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води за периода 2027-2031 г. спрямо 2024 г. или данните да се коригират.

3.7. Предложени нива на показателите за качество

Съгласно чл. 19 от НРКВКУ, дългосрочните нива на показателите за качество (ПК) на ВиК услугите са определени като общи цели за целия ВиК отрасъл и се постигат чрез изпълнение на индивидуалните годишни целеви нива на показателите за качество. Съгласно чл. 21, ал. 3 от НРКВКУ, Комисията определя прогнозни конкретни цели за всеки ВиК оператор по начин, който гарантира, че изпълнението им от всеки ВиК оператор ще доведе до постигане на дългосрочните нива за целия ВиК отрасъл. С Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. Комисията е определила прогнозни конкретни цели за

показателите за качество на ВиК услугите за „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра.

Информация относно планираните нива на показателите за качество на ВиК услугите е представена в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“ на бизнес плана. Прегледът на представената информация показва, че през 2031 г. дружеството не постига определените в Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. прогнозни конкретни цели за част от показателите за качество, за които не е представило приемлива писмена обосновка относно отклоненията, съгласно чл. 22, ал. 2 от НРКВКУ:

- **ПК15а Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите:** постига се ниво от 4,77 при индивидуална цел 4,75.

Дружеството е посочило, че *средносписъчният състав на персонала на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра към 31.12.2024 г. по трудово правоотношение е 298 броя, а персоналът на ЕПЗ – 288 бр., от които 279 пряко обслужват регулираната дейност. Въпреки че броят служители на щатно разписание за дружеството е 314 бр. и че към края на базовата година има много незаети позиции на длъжности, които имат пряко отношение към качествено предоставяне на ВиК услугите, в периода 2027 – 2031 г. дружеството не планира увеличаване на броя персонал. През настоящия регулаторен период дружеството е осъществило съществено намаление на персонала и счита, че в момента той е оптимален брой, който запазва и за следващия регулаторен период. За периода 2027-2031 г. планираният общ брой на персонала на ЕПЗ, обслужващ регулирана дейност, е 280 бр. при планирани 301 бр. за 2026 г. в БП 2022 – 2026 г. През периода 2027 г. – 2031 г. броят персонал за услугата доставяне на вода на потребителите на заетост ЕПЗ нараства с 2 бр. спрямо 2024 г., заради намаление на прекия персонал за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води и съответно на по-високия процент на разпределение към тази услуга на персонала, зает в дейностите, общи за регулираните услуги (административна и спомагателна). Съответно ефективността на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите през периода се влошава от 4,75 през 2024 г. до 4,78 в края на 2031 г., като не достига индивидуалната цел за 2031 г. от 4,75 за сметка на другите две услуги.* Представената обосновка не се приема, доколкото заложеният пряк персонал за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води остава без промяна спрямо 2024 г., видно от Справка № 5.

Задължителни указания

3.7.1. При изпълнение на указанията по т. 3.3. по-горе следва да се постигне поставената индивидуална цел за ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите – 4,75 бр./1 000 СВО*, съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. на КЕВР.

IV. Икономическа част на бизнес плана

4.1. 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“, № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ и № 11.3 „Амортизационен план на Дълготрайни Активи за базова година“.

Информацията в амортизационния план е организирана по следния начин:

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

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

- В Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ са посочени публичните ВиК активи, които дружеството ще изгради през своята инвестиционна програма за регулаторния период 2027-2031 г.
- В Група III „Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“ се посочват публичните ВиК активи, които са предоставени чрез договор по реда на ЗВ за стопанисване, експлоатация и управление.

Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания:

4.1.1. Данните в Справка № 11.3. „Амортизационен план на дълготрайните активи за базова година“ за базовата 2024 г. не съответстват на данните в Справка № 4 „Дълготрайни активи за 2024 г.“ от отчета по ЕСРО и годишния отчетен доклад на дружеството за 2024 г.

4.1.2. В Справка № 11.3. „Амортизационен план на дълготрайните активи за базова година“ в стойността на постъпилите (заведени) ДА в Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ са включени активи, финансирани със сумата от увеличението на капитала на дружеството. С Протокол № 58 от 05.06.2024 г. на общо събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра е увеличен капиталът на дружеството с 8 170 590,00 лв., записани и изцяло платени от „Български ВиК холдинг“ ЕАД. Средствата от увеличението на капитала са предвидени за индексации по договори по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020“ (ОПОС). Същевременно дружеството е отчетло през 2024 г. инвестиции по ОПОС изцяло като собствен принос със заемни средства, в размер на 8 163 хил. лв., които не са извършени със средствата, осигурени от приходи от ВиК услуги, съответно не са финансирани от дружеството чрез цените на ВиК услугите, а са финансирани от трети страни – конкретно в случая от „Български ВиК Холдинг“ ЕАД със средства, постъпили от държавния бюджет. Съгласно т. 28 от Указания НРЦВКУ в признатата стойност на активите не се включват активи, придобити безвъзмездно чрез дарения, помощи, грантови схеми и други подобни или заплатени от потребители. Поради изложените причини, същите не са признати от КЕВР за регулаторни цели при извършената планова проверка, за която е съставен констативен протокол от 13.10.2025 г., като резултатите от извършената проверка са представени в доклад с вх. № В-Дк-236 от 05.11.2025 г., приет с решение на КЕВР по Протокол № 316 от 12.11.2025 г., т. 1.

Задължителни указания

4.1.1. ВиК операторът следва да приведе данните в Справка № 11.3. „Амортизационен план на дълготрайните активи за базова година“ за базовата 2024 г. в съответствие с данните в Справка № 4 „Дълготрайни активи за 2024 г.“ от отчета по ЕСРО и годишния отчетен доклад на дружеството за 2024 г.

4.1.2. В стойността на постъпилите (заведени) ДА в Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ да изключи активите, финансирани със сумата от увеличението на капитала в размер на 8 163 хил. лв., съответно 4 173,7 хил. евро, и да включи същите в Група III „Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“.

4.2. Инвестиционна програма и финансиране

Основните параметри на инвестиционната програма в бизнес плана са

представени в Справка № 9 „Инвестиционна програма“. Информация за финансиране на инвестиционната програма е представена в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ на бизнес плана.

Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

4.2.1. Дружеството предвижда да финансира инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства. Дружеството прогнозира да финансира със собствени средства предвидените инвестиции в публични активи. Дружеството има съществуващи заеми за изграждане на публични активи, чиито главници предстои да се изплащат през периода на бизнес плана.

Дружеството е предложило за периода на 2027-2031 г. в цените на ВиК услугите да бъдат включени средно 19% от общите разходи за амортизации на публични задбалансови активи (Група 3 от амортизационния план), чрез които да се финансират инвестиционните разходи, предвидени за финансиране със собствени средства. През 2027 г. този размер е 22%, като следва да се отчете, че в този процент не е включено изплащането на главниците по договорите с „Български ВиК холдинг“ ЕАД за собственото участие на дружеството по ОПОС.

4.2.2. Дружеството е попълнило по т. 9. „съществуващи дългосрочни заеми за ДА“ в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ данни за усвоените кредити за финансирането на собственото участие по оперативна програма „Околна среда 2014-2020“.

4.2.3. ВиК операторът е предоставил два договора с „Български ВиК Холдинг“ ЕАД от 2024 г. на обща стойност 10 512 хил. лв., а в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ отчетеният остатък на главниците по кредитите към края на 2024 г. е в размер на 10 673 хил. лв., съответно 5 457 хил. евро. ВиК операторът не е посочил в т. 9.8. и т. 9.9. данни за „% за собствени активи“ и „% за публични активи“, в резултат на което изплащането на главниците не се пренася в т. 4. „разходи за главници на съществуващи дългосрочни заеми за изграждане на ДА (инвестиционни заеми)“, съответно не се отразява в изчислението по т. 8. „недостиг на собствени средства спрямо предвидените инвестиции в публични ДА“.

4.2.4. Съгласно погасителните графици по договорите за собственото участие на дружеството по ОПОС с „Български ВиК холдинг“ ЕАД за периода 2027 г. - 2030 г. се изплащат главници по 908,7 хил. евро, а за 2031 г. 685,9 хил. евро. В Справка № 10 за периода 2027 г. - 2030 г. дружеството е заложило да се изплащат главници по 908 хил. лв., а за 2031 г. 704 хил. лв.

Предвид гореизложеното дружеството следва да съобрази изискванията, изложени в раздел II, т. 2.2.

Задължителни указания

4.2.1.1. ВиК операторът следва да планира за 2027 г. инвестиции, за които са налице достатъчна проектна готовност и реалистично осигурени източници на финансиране. Инвестициите над размера на доказаните собствени средства за финансиране на публични активи (1-ва и 2-ра Групи), за които не е обоснован друг достъпен източник, се разпределят в следващите години от бизнес плана съобразно графика за подготовка, финансиране и изпълнение.

4.2.1.2. ВиК операторът може да предложи в бизнес плана за регулаторен период 2027-2031 г. поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора (Група 3 от амортизационния план), единствено за изплащане на главници на инвестиционни заеми за финансиране на собственото участие, в случай че ВиК операторът е бенефициент по програми с финансиране от ЕС.

4.2.2. ВиК операторът следва да попълни по т.9. „съществуващи дългосрочни заеми за ДА“ в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ данни само за усвоените кредити за финансиране на собственото участие по оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“.

4.2.3. ВиК операторът следва да представи обосновка относно констатираното несъответствие между общата стойност на кредитите, отпуснати от „Български ВиК Холдинг“ ЕАД в размер на 10 512 хил. лв., и данните в Справка № 10 относно отчетения остатък на главниците по кредитите към края на 2024 г. в размер на 10 673 хил. лв., съответно 5 457 хил. евро, или данните в Справка № 10 следва да се коригират. ВиК операторът следва да попълни данни по т. 9.8. „% за собствени активи“ и т. 9.9 „% за публични активи“ в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

4.2.4. Погасяването на кредити за периода на бизнес плана в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ да съответства на актуалните погасителни графици.

4.3. Оперативни разходи

Информацията относно отчет и прогноза за оперативните разходи за регулираните услуги е представена в Справка № 12 „Годишни разходи“, Справка № 12.1 „Изменения на годишните разходи спрямо базовата година“ и Справка № 12.2. „Разходи за експлоатация и поддръжка на нови активи и/или осъществяване на нови дейности, включени в коефициент Qp“ от бизнес плана.

Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

4.3.1. Дружеството не е обосновоало в текстовата част на бизнес плана и не е представило доказателства за планираните разходи за флокуланти и коагуланти за периода на бизнес плана при условие, че за базовата 2024 г. такива разходи не са отчетени.

4.3.2. Не е обосновано в текстовата част на бизнес плана увеличението през 2027 г. и за периода на бизнес плана с повече от 10% на следните разходи: работно облекло; канцеларски материали; материали за оперативен ремонт, други разходи за материали - почистващи материали, резервни части, консумативи, др.; разходи за външни услуги - за застраховки; транспортни услуги; консултантски услуги; проверка на измервателни уреди; лабораторни проби; други разходи за външни услуги.

4.3.3. Дружеството е планирало разходите по икономически елементи за 2028 г. - 2031 г. спрямо 2027 г. с включена инфлация. Съгласно т. 16.5 от Указания НРЦВКУ разходите за периода на бизнес плана 2027-2031 г. се прогнозират в реално изражение, като не се включва или се премахва ефектът на инфлацията съгласно § 1, т. 9 от Допълнителните разпоредби на НРЦВКУ. Според § 1, т. 9 от Допълнителните разпоредби на НРЦВКУ „реално изражение“ е стойността на разходи, активи, инвестиции, цени и други, в която не се включва или се премахва ефектът на инфлацията.

4.3.4. Дружеството е планирало в регулираната дейност като разход суми за процесуално представителство, правна защита и изготвяне на свързани със съдебни дела документи. Разходите за спечелени съдебни дела се присъждат от съда, след което представляват вземания, поради което не следва да се отчитат като разход, а в случаите на загубени съдебни дела представляват непризнат разход, съгласно т. 18 от Указания НРЦВКУ.

4.3.5. В точки 1.7.2., 7.7.1. и 7.7.2. на Справка № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес плана не са попълнени данни какъв вид разход е планиран, нито е представена обосновка в текстовата част на бизнес плана.

Задължителни указания

4.3.1. Да се предоставят доказателства или да се коригират планираните разходи за 2027 - 2031 г. за флокуланти и коагуланти.

4.3.2. Да се прецизира, обоснове или докаже завишението с повече от 10% за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на разходите за: материали, в т.ч. работно облекло; канцеларски материали; материали за оперативен ремонт, други материали - почистващи материали, резервни части, консумативи, др.; външни услуги, в т.ч. за застраховки; транспортни услуги; консултантски услуги; проверка на измервателни уреди; лабораторни проби; други разходи за външни услуги.

4.3.3. Да се планират разходите по икономически елементи за 2028-2031 г. спрямо 2027 г. без да се включва инфлация.

4.3.4. От разходите за регулирана дейност да се изключат сумите за процесуално представителство, правна защита и изготвяне на свързани със съдебни дела документи.

4.3.5. Да се попълни вида разход в точки 1.7.2., 7.7.1. и 7.7.2. на Справка № 12 „Годишни разходи“ в електронния модел.

4.4. Прогнозни отчети за приходи и разходи / парични потоци

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

Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания или липса на обосновки:

4.4.1. Данните в ОПР за базовата 2024 г. в бизнес плана не съответстват с представените отчетни данни за 2024 г. в годишния отчетен доклад.

4.4.2. Данните в ОПП за базовата 2024 г. в бизнес плана не съответстват с представените отчетни данни за 2024 г. в годишния отчетен доклад.

Задължителни указания

4.4.1. Да се извърши корекция, така че данните в бизнес плана, посочени в Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“ за базовата 2024 г. да съответстват на отчетните данни за 2024 г.

4.4.2. Да се извърши корекция, така че данните в бизнес плана, посочени в Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“ за базовата 2024 г. да съответстват на отчетните данни за 2024 г.

4.5. Социалната поносимост на цената на ВиК услугите

Социалната поносимост на цената на ВиК услугите е изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от Допълнителните разпоредби на ЗРВКУ, с данни на Националния статистически институт за медианен доход на едно лице за област Силистра за 2025 г.

Прегледът на представената информация показва следните несъответствия с нормативните изисквания:

4.5.1. В Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“ дружеството е попълнило за 2025 г. средномесечния доход на лице от домакинство в региона в размер на 1006,75 лева/месец (514,74 евро/месец). Средномесечният медианен доход на едно лице за област Силистра за 2025 г. е в размер на 966,92 лева/месец (494,38 евро/месец).

4.5.2. В Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“, при попълване на справката със средномесечния медианен доход на едно лице за

област Силистра за 2025 г. комплексната цена с ДДС надвишава социалната поносимост за 2030 г. и 2031 г.

Задължителни указания

4.5.1. В Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“ дружеството да попълни данните за средномесечния медианен доход на едно лице за област Силистра за 2025 г. в размер на 966,92 лева/месец (494,38 евро/месец)

4.5.2. Предложените комплексни цени на ВиК услуги от ВиК оператора не следва да надвишават социалната поносимост на цените на ВиК услугите.

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

Предвид гореизложения анализ по техническата и икономическата част на бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., предложеният бизнес план не може да бъде одобрен, поради което приложение следва да намерят нормите на чл. 11, ал. 2 и ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно които в случай, че съдържанието на предложения бизнес план в техническата или икономическата му част не отговаря на изискванията на чл. 11, ал. 1 от ЗРВКУ, Комисията дава указания за съответни изменения, като ВиК операторът преработва бизнес плана в съответствие с тях, съответно ВиК операторът внася преработения бизнес план в определения от КЕВР срок.

В допълнение към горното, по силата на чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, одобряването на техническата и икономическата част на бизнес плановите е условие за одобряването им в частта за цените. Предвид необходимостта от преработване на бизнес плана в техническата и икономическата му част, следва да бъдат съответно коригирани и предложените за утвърждаване и одобряване цени, поради което приложение следва да намери нормата на чл. 14, ал. 3 от ЗРВКУ, съгласно която в случай, че предложените цени не отговарят на принципите и разпоредбите на този закон и на НРЦВКУ, Комисията дава указания и определя срок, в съответствие с които ВиК операторът да предложи за одобряване нови цени.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. ВРЪЩА бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., внесен за одобряване със заявление с вх. № В-17-32-6 от 30.06.2026 г., изменено и допълнено със заявление с вх. № В-17-32-6 от 07.07.2026 г., както и заявление с вх. № В-17-32-7 от 30.06.2026 г., допълнено със заявление с вх. № В-17-32-7 от 07.07.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, със следните задължителни указания:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра да представи за одобряване преработен бизнес план за развитие на дейността си като ВиК оператор за периода 2027-2031 г. в електронна форма - текстова част и справки, при спазване на структурата и съдържанието на текстовата част на бизнес плана, както и на електронния модел (справки) към бизнес плана в съответствие с утвърдените от Комисия за енергийно и водно регулиране образци, в изпълнение на т. 5 и т. 6 от Указания НРКВКУ. Текстовата част на бизнес плана следва да съответства на данните и информацията в електронния модел към него.

2. По Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

2.1. Да коригира данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ за базовата 2024 г. така, че да е налице съответствие с данните в годишния отчетен доклад за 2024 г. или да представи обосновки за отклоненията.

3. По Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

3.1. При изпълнение на указанията по т. 5 по-долу да постигне поставената индивидуална цел за ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите – 4,75 бр./1 000 СВО*, съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. на КЕВР.

4. По Справка № 4.1. „Отчет и прогноза за фактурирани количества, население и потребители по услуги“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

4.1. Да представи обосновка за липсата на данни за брой нови потребители и фактурирани количества за периода 2028-2031 г., доколкото са заложили брой имоти, присъединени към водоснабдителната и канализационната система или да коригира данните.

5. По Справка № 5 „Персонал“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

5.1. Да представи данните за Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ), посочени в бизнес плана за базовата 2024 г., съгласно т. 15.7 от Указания НРКВКУ и в съответствие с Методиката за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала, утвърдена от Националния статистически институт със Заповед № РД 07-21 от 31.01.2007 г. на председателя на НСИ.

5.2. Да извърши корекция на броя персонал за услугата доставяне на вода на потребителите на заетост ЕПЗ за периода на бизнес плана.

5.3. Да коригира броя на персонала, планиран за 2026 г., който не следва да бъде завишаван спрямо отчетното ниво за 2024 г., или да представи конкретна обосновка за настъпили организационни, технически или нормативни промени и за отражението им върху необходимия брой персонал и разходите за възнаграждения, като се представи информация за сключени трудови договори и причините за направените назначения.

5.4. Да коригира темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за периода 2027-2031 г., така че да не надвишават темпове на нарастване на БВП съгласно макроикономическа прогноза на БНБ от 26.03.2025 г. – с 2,2% за 2026 г. спрямо отчета за 2025 г. и с по 3,1% годишно за периода 2027–2031 г.

6. По Справка № 6 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на електроенергия за периода на бизнес плана“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

6.1. Да планира търговска надбавка, която да не надвишава 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч, съобразно надбавката по договорите за доставка на електрическа енергия, сключени с търговеца на „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

7. По Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

7.1. Да представи актуални договори за оползотворяване, доказващи посочената единична цена в размер на 46,3 евро/т. Предвидените мерки и разходи за оползотворяване на утайките следва да бъдат обосновани с договори, пазарни проучвания, индикативни оферти или документи за подготвени процедури, като повисоките единични разходи спрямо средните разходи за големите и средните ВиК оператори сами по себе си не са основание за признаването им за регулаторни цели.

В случай, че не може да представи и да подкрепи планираните разходи за оползотворяване на утайките от ПСОВ за регулаторен период 2027-2031 г. с достатъчно конкретни и проверими данни, то същите да не надхвърлят средните разходи за големите и средните ВиК оператори за отчетната 2024 г. в размер на 58 лв./т, съответно 30 евро/т.

8. По Справка № 8 „Ремонтна програма“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

8.1. Да планира разходите за оперативен ремонт, в т.ч. за механизация, материали и за външни услуги за периода на бизнес плана 2028-2031 г. без включен ефект на инфлация спрямо 2027 г.

8.2. Да представи обосновка за увеличението на разходите в направление „Други оперативни ремонти, общо за услугите - разпределение за доставяне на вода на потребителите“ спрямо 2024 г. или да коригира данните.

8.3. Да представи обосновка за прогнозираното увеличение на броя на ремонтите за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води за периода 2027-2031 г. спрямо 2024 г. или да коригира данните.

9. По Справка № 9 „Инвестиционна програма“ и Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

9.1.1. Да планира за 2027 г. инвестиции, за които са налице достатъчна проектна готовност и реалистично осигурени източници на финансиране.

Инвестициите над размера на доказаните собствени средства за финансиране на публични активи (1-ва и 2-ра Групи), за които не е обоснован друг достъпен източник, се разпределят в следващите години от бизнес плана съобразно графика за подготовка, финансиране и изпълнение.

9.1.2. Да съобщи изискването, че за регулаторен период 2027-2031 г. може да предложи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора (Група 3 от амортизационния план), единствено за изплащане на главници на инвестиционни заеми за финансиране на собственото си участие като бенефициент по програми с финансиране от ЕС.

9.2. Да попълни данни по т. 9. „съществуващи дългосрочни заеми за ДА“ в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ само за усвоените кредити за финансиране на собственото участие по оперативна програма „Околна среда 2014-2020“.

9.3. Да представи обосновка относно констатираното несъответствие между общата стойност на кредитите, отпуснати от „Български ВиК Холдинг“ ЕАД в размер на 10 512 хил. лв., и данните в Справка № 10 относно отчетения остатък на главниците по кредитите към края на 2024 г. в размер на 10 673 хил. лв., съответно 5 457 хил. евро, или да коригира данните в Справка № 10. ВиК операторът да попълни данни по т. 9.8. „% за собствени активи“ и т. 9.9 „% за публични активи“ в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

9.4. Да коригира данните относно погасяването на кредити за периода на бизнес плана в Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“, така че да съответстват на актуалните погасителни графици.

10. По Справка № 11.3 „Амортизационен план на Дълготрайни Активи за базова година“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

10.1. Да приведе данните в Справка № 11.3. „Амортизационен план на дълготрайните активи за базова година“ за базовата 2024 г. в съответствие с данните в Справка № 4 „Дълготрайни активи за 2024 г.“ от отчета по ЕСРО и годишния отчетен доклад на дружеството за 2024 г.

10.2. В стойността на постъпилите (заведени) ДА в Група II „Публични дълготрайни активи, изградени със собствени средства“ да изключи активите, финансирани със сумата от увеличението на капитала в размер на 8 163 хил. лв. и да включи същите в Група III „Публични дълготрайни активи, предоставени на ВиК оператора за експлоатация и поддръжка“.

11. По Справка № 12 „Годишни разходи“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

11.1. Да предостави доказателства или да коригира планираните разходи за 2027 - 2031 г. за флокуланти и коагуланти.

11.2. Да прецизира, обоснове или докаже завишението с повече от 10% за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на разходите за: материали, в т.ч. работно облекло; канцеларски материали; материали за оперативен ремонт, други материали - почистващи материали, резервни части, консумативи, др.; външни услуги, в т.ч. за застраховки; транспортни услуги; консултантски услуги; проверка на измервателни уреди; лабораторни проби; други разходи за външни услуги.

11.3. Да планира разходите по икономически елементи за 2028-2031 г. спрямо 2027 г. без да включва инфлация.

11.4. От разходите за регулирана дейност да изключи сумите за процесуално представителство, правна защита и изготвяне на свързани със съдебни дела документи.

11.5. Да попълни вида разход в точки 1.7.2., 7.7.1. и 7.7.2. на Справка № 12 „Годишни разходи“ в електронния модел.

12. По Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

12.1. Да попълни данните за средномесечния медианен доход на едно лице за област Силистра за 2025 г. в размер на 966,92 лева/месец (494,38 евро/месец).

12.2. Предложените комплексни цени на ВиК услуги да не надвишават социалната поносимост на цените на ВиК услугите.

13. По Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

13.1. Да извърши корекция, така че данните в бизнес плана, посочени в Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“ за базовата 2024 г., да съответстват на отчетните данни за 2024 г.

14. По Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“, „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра:

14.1. Да извърши корекция, така че данните в бизнес плана, посочени в Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“ за базовата 2024 г., да съответстват на отчетните данни за 2024 г.

15. „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Силистра да представи заявление за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги в съответствие с параметрите на бизнес плана, преработен при изпълнение на горните указания.

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

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

X

Председател на Комисията
за енергийно и водно регулиране

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

X

Главен секретар на Комисията
за енергийно и водно регулиране