

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**Комисия за енергийно
и водно регулиране**РЕШЕНИЕ****№ БП-Ц-2****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-17-14-8 от 26.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2027-2031 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 26.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, както и доклад с вх. № В-ДК-213 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-17-14-8 от 26.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2027-2031 г. и заявление с вх. № В-17-14-9 от 26.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни (ВиК) услуги.

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-5 от 26.11.2020 г., след Решение № 3916 от 13.03.2020 г. на Върховния административен съд за отмяна на Решение № БП-Ц-20 от 30.11.2017 г. на КЕВР, Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас за периода 2017-2021 г. С Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. е одобрен бизнес план 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” ЕАД, гр. Бургас 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” ЕАД, гр. Бургас е представило в Комисията, както следва:

- заявление с вх. № В-17-14-8 от 26.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2027-2031 г.

- заявление с вх. № В-17-14-9 от 26.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на ВиК услуги.

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” ЕАД, гр. Бургас, с ЕИК 812115210, е вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, кв. Победа, ул. „Ген. Владимир Вазов“ № 3. Дружеството е с едноличен собственик на капитала „Български ВиК холдинг“ ЕАД и с уставен капитал в размер на 11 007 962 евро.

Дружеството е с предмет на дейност: извършване на сделки по водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, изграждане, поддържане и използване на водностопански системи или отделни водохранилища, рибни стопанства и други, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията, експлоатация на язовири, отдаване под наем, хотелиерство и ресторантьорство, инженерногеоложки и хидрогеоложки проучвания, благоустройство, озеленяване, геодезични работи, международни търговски сделки – внос – износ, спедиционни и транспортни сделки на територията на страната и чужбина, консултации, експертизи,

инженерингови сделки в страната и чужбина, търговия и други сделки, които не са забранени от закона. Дружеството е с едностепенна система на управление – съвет на директорите и се представлява в отношенията с трети лица от изпълнителен директор.

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“ ЕАД, град Бургас под номер 6, включваща 13 общини: Бургас, Айтос, Камено, Карнобат, Малко Търново, Несебър, Поморие, Приморско, Руен, Созопол, Средец, Сунгурларе и Царево.

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“ ЕАД, град Бургас е учредена „Асоциация по ВиК - Бургас“, с Булстат 175969975 (АВиК – Бургас).

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 - Бургас и „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас на 25.02.2016 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 29.03.2019 г. между АВиК - Бургас и „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора от 25.02.2016 г., с което са направени изменения в договора и е прието ново Приложение IX „Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите“, с текст съгласно Приложение № 2 към Допълнителното споразумение.

„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Бургас – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Дружеството извършва и услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор по отношение на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД от яз. „Камчия“ по деривация „Китка-Варна“, както и на „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД от яз. „Камчия“ по деривация „Камчия“.

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“ ЕАД, гр. Бургас. 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“ ЕАД, гр. Бургас 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.

Дружеството е представило проект на бизнес план в АВиК - Бургас с писмо от 21.05.2026 г. Съгласно протокол от 09.07.2026 г. на общото събрание на АВиК – Бургас, по т. 2 от дневния ред, е взето решение бизнес планът на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас за регулаторен период 2027-2031 г. да бъде върнат за преработка. В допълнение, проектът на бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас, публикуван на интернет страницата на АВиК- Бургас, не е идентичен с бизнес плана на ВиК оператора, представен със заявление с вх. № В-17-14-8 от 26.06.2026 г.

Задължителни указания

1.2.1. ВиК операторът следва да представи бизнес план за регулаторен период 2027-2031 г. със съгласувателно становище по чл. 198в, ал. 4, т. 5 от ЗВ, в изпълнение на чл. 27, ал. 3 от НРКВКУ, и при спазване на т. 10.4. от Указания НРКВКУ, съгласно която в случай че при разглеждането на бизнес плана по реда на ЗРВКУ са настъпили изменения, измененият проект на бизнес план следва да бъде повторно разгледан и съгласуван от АВиК преди да започне процедурата по неговото одобрение от

Комисията.

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 „24 часа“ от 26.06.2026 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 планове.

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 планове 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 „Оползотворяване на утайки от ПСОВ“ и Справка № 12 „Годишни разходи“ от електронния модел на бизнес планове. Съгласно т. 15.9 от Указания НРКВКУ, в Справка № 7 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 плановите 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 превишение на приходите над икономически обоснованите 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. Прогнозните данни за *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ в обособената територия, обслужвана от оператора* (променлива iE5) за периода 2027-2029 г. и за 2031 г. не съответстват на данните на НСИ.

3.1.2. Дружеството е прогнозирано увеличение на броя на ПСПВ от 2 бр. през 2024 г. на 3 бр. през 2027 г. и на 4 бр. през 2030 г., за което липсват данни в Справки № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ и № 12.2. „Нови дейности или обекти“.

3.1.3. 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., както и с данните за съответните променливи, приети за меродавни, съгласно Приложение № 1 на Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г. и Становище с изх. № К-239-8 от 22.10.2025 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, в т.ч. данни за променливи *Общ брой потребители, които ползват услугата пречистване на отпадъчни води*; wD44; wA15; G4; iwG4b; iwG4c; iG99; iG98; iG97. Дружеството не е представило обосновка за констатираните разлики.

3.1.4. За променливата D20 *Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа* се констатира разлика между данните за 2027 - 2031 г., представени в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“, и данните за натурални показатели, представени в Справка № 9 „Инвестиционна програма“ – общо за довеждащи съоръжения и рехабилитация и разширение на водопроводната мрежа над 10 м.

3.1.5. За променлива iDMAm *Брой на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути*, в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ са прогнозирани 40 бр. за периода 2027-2031 г. (по 10 бр./год.), като в Справка № 9 „Инвестиционна програма“ не са попълнени данните за натурални показатели за зонирание на водопроводната мрежа – контролно измерване.

Задължителни указания

3.1.1. ВиК операторът следва да извърши корекция на данните за *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ в обособената територия, обслужвана от оператора* (променлива iE5) за периода 2027-2031 г., съобразно т. 17 от Указания НРКВКУ, а именно въз основа на прогноза на НСИ за население по области и пол – вариант I при хипотеза за конвергентност (файл Pop_6.2.2._Pop_DR) за 2025-2030 г., а за 2031 г. – въз основа на интерполация на прогнозите на НСИ за 2030 - 2035 г.

3.1.2. ВиК операторът следва да извърши корекция на данните в Справки № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ и № 12.2. „Нови дейности или обекти“, така че да има съответствие с прогнозираното увеличение на броя на ПСПВ в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

3.1.3. 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., както и с данните за съответните променливи, приети за меродавни, съгласно Приложение № 1 на Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г. и Становище с изх. № К-239-8 от 22.10.2025 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас.

3.1.4. ВиК операторът следва да коригира данните за променлива D20 *Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа*, така че да има съответствие на данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ и Справка № 9 „Инвестиционна програма“.

3.1.5. ВиК операторът следва да попълни данните за натурални показатели за зонирание на водопроводната мрежа – контролно измерване в Справка № 9 „Инвестиционна програма“, така че да съответстват на данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

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. „Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите за периода на бизнес плана“ данните за променливи F1 *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора*, wE4 *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период* и wE2 *Брой население, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата пречистване на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период*, за периода 2027-2031 г., не са определени съобразно прогнозите на НСИ за *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ в обособената територия, обслужвана от оператора* (променлива iE5). Данните за тези променливи в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ са резултативни от Справка № 4.1. „Отчет и прогнозно ниво на потребление на ВиК услугите за периода на бизнес плана“.

3.2.2. В Справка № 4.1. не са попълнени данни на ред 38 „Ефект от намаление на търговски загуби“ за периода 2027-2031 г.

3.2.3. В Справка № 4.1. отчетените количества фактурирана вода на битови и на стопански потребители за 2025 г., в бизнес плана, за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води, не съответстват на посочените в отчетните данни за 2025 г., с което не е изпълнено изискването по т. 15.5.1. от Указания НРКВКУ.

3.2.4. В Справка № 4.1. се констатира разлика в отчетените количества за услугата пречистване на отпадъчните води за 2023 г. за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др., и за стопански потребители между данните, представени в електронния модел на годишните отчетни данни за 2023 г., и данните за 2023 г. в бизнес плана, доколкото в бизнес плана са прехвърлени 3 542 534 м³ от стопански потребители към битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители.

3.2.5. В Справка № 4.1. липсват данни по отношение на брой население, потребители и фактурирани количества от очаквано присъединяване на нови потребители за услугата отвеждане на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води - с 1 бр. от 2029 г. и 1 бр. от 2030 г.

3.2.6. В Справка № 4.1. липсват данни по отношение на брой население, потребители и фактурирани количества от очаквано присъединяване на нови потребители за услугата пречистване на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата пречистване на отпадъчни води с 2 бр. от 2027 г.

3.2.7. По Справка № 4.2. „Отчет и прогноза за продадени и/или закупени водни количества на/от други ВиК оператори“: във връзка с прогнозните количества закупена вода от „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД и от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, и доставена вода на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД и „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД се установи, че в договорите за закупуване и доставяне на водни количества са договорени годишни количества до 2026 г. включително. Дружеството не е представило актуални допълнителни споразумения - анекси към договорите, които да съдържат прогнозни годишни количества за регулаторния период 2027-2031 г.

Задължителни указания

3.2.1. ВиК операторът следва да коригира данните в Справка № 4.1. за периода 2027-2031 г., след извършването на корекцията по т. 3.1.1., за следните променливи: F1 *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора, wE4* *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период и wE2* *Брой население, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата пречистване на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период.*

3.2.2. В Справка № 4.1. следва да се попълнят данни на ред 38 „Ефект от намаление на търговски загуби“.

3.2.3. Отчетените количества фактурирана вода на битови и на стопански потребители за 2025 г., в бизнес плана, за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води, следва да се коригират, съгласно т. 15.5.1. от Указания НРКВКУ - *за периода 2023-2025 г. се посочват отчетени от дружеството данни за общ брой на население, ползващо съответните регулирани услуги, брой и видове потребители по регулирани услуги, фактурирани количества по услуги и видове потребители.*

3.2.4. Отчетените количества за услугата пречистване на отпадъчните води за 2023 г., за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др., и за стопански потребители следва да се коригират в съответствие с данните, които дружеството е представило с годишния отчетен доклад за 2023 г.

3.2.5. В Справка № 4.1. следва да се прогнозират данни по отношение очаквано присъединяване на нови потребители (брой население, потребители и фактурирани количества) за услугата отвеждане на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води - с 1 бр. от 2029 г. и 1 бр. от 2030 г. В допълнение, броят на населението на ред 47 следва да е по-голям от броя на потребителите на ред 51.

3.2.6. В Справка № 4.1. следва да се прогнозират данни по отношение очаквано присъединяване на нови потребители (брой население, потребители и фактурирани количества) за услугата пречистване на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата пречистване на отпадъчни води с 2 бр. от 2027 г. В допълнение, броят на населението на ред 80 следва да е по-голям от броя на потребителите на ред 84.

3.2.7. Относно прогнозните количества закупена вода от „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД и от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, и доставена вода на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД и „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД - ВиК операторът следва да представи актуални допълнителни споразумения - анекси към договорите, със срок на действие до 31.12.2031 г., с посочени прогнозни годишни количества за регулаторния период 2027-2031 г. Същите количества следва да се посочат в бизнес плана в Справка № 4.2.

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. Констатира се разлика за 2024 г. за персонала общо за дружеството в „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“ в Справка № 5 (1 231 бр.) и „Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време), в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство“ код 1001 от отчета по НСИ (1 259 бр.).

3.3.2. Данните за „Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ)“ за нерегулирана дейност за периода 2027-2031 г. не са планирани коректно, доколкото са по-големи от данните за „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“.

3.3.3. Планирано е необосновано увеличение спрямо базовата 2024 г. на общия брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ) за 2025-2026 г. и 2027 г.

брой персонал ЕПЗ	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
ВиК услуга				
доставяне на вода на потребителите	816,0	839,0		845,0
отвеждане на отпадъчните води	123,0	125,0		127,0
пречистване на отпадъчните води	260,0	270,0		276,0
Доставяне на вода на друг ВиК оператор	16,0	14,0		13,0
ОБЩО за регулирана дейност	1215,0	1248,0	1261,0	1261,0

3.3.4. За периода на бизнес плана не са планирани капитализирани разходи за

възнаграждения, същевременно такива са отчитани в отчетните доклади на дружеството.

3.3.5. 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 14,99%. Предложеното увеличение не се приема, по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.1.

Задължителни указания

3.3.1. ВиК операторът следва да представи информация за констатираните разлики за 2024 г. за персонала общо за дружеството в „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“ в Справка № 5 (1 231 бр.) и „Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време), в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство“ код 1001 от отчета по НСИ (1 259 бр.) и/или данните да се коригират. Данните 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 07-21/31.01.2007 г. на председателя на НСИ.

3.3.2. Данните за „Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ)“ за нерегулирана дейност за периода 2027-2031 г. следва да се коригират, доколкото посочените стойности са по-големи от „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“.

3.3.3. ВиК операторът следва да представи подробна информация и анализ за увеличението в броя персонал за периода 2024-2027 г. по услуги или данните да се коригират.

3.3.4. За периода 2027-2031 г. за всички услуги следва да се посочат капитализирани разходи за възнаграждения по т. 2.3 „в т.ч. Капитализирани разходи за възнаграждения, хил.лв., съответно хил. евро“ в Справка № 5.

3.3.5. Темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за периода 2027-2031 г. не следва да надвишават темповете 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. Посочената търговска надбавка е в размер на 7,98 лв./МВтч, съответно 4,08 евро/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.

3.4.2. За всички услуги и нива на напрежение се констатира несъответствие на данните за разход в хил.лв. и средна цена на електроенергия в лв./МВтч в бизнес плана за базовата 2024 г. спрямо представените отчетни данни за 2024 г., доколкото дружеството е представило в бизнес плана данните без да изключи получените компенсации за електрическа енергия за 2024 г.

3.4.3. За периода на бизнес плана дружеството предвижда изграждане на 20 бр. собствени източници за производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници (ВЕИ). Дружеството не е обосновало планираните разходи с необходимата техническа и икономическа документация – договори или оферти, доказващи заложените стойности, съгласно т. 17.3 от Указания НРЦВКУ и т. 15.8 от Указания НРКВКУ.

3.4.4. Дружеството прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия за услугата доставяне на вода с 2,7% през 2027 г. спрямо отчета за базовата 2024 г., при намаление на подадената вода на вход ВС и на фактурираната вода. Съответно специфичният разход кВтч/м³ вода на вход ВС нараства от 0,383 през 2024 г. до 0,410 през 2027 г. За периода 2028-2031 г. не е планирана енергийна ефективност, като специфичният разход е без изменение - 0,409 кВтч/м³ вода на вход ВС. Представената обосновка в текстовата част е непълна и не се приема.

3.4.5. Потреблението на електроенергия за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2028-2031 г. е прогнозирано със запазване на специфичния разход 0,305 кВтч/м³, а следва да се прогнозира с темп на намаление с цел постигане на ефективност.

3.4.6. Дружеството прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води с 529 025 кВтч или с 3,8% през 2027 г. спрямо отчета за базовата 2024 г., при намаление на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ от 0,410 кВтч/м³ през 2024 г. до 0,405 кВтч/м³ през 2027 г. и до 0,401 кВтч/м³ през 2031 г.

3.4.7. За услугата „доставяне вода на друг ВиК оператор“ се прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия с 14 139 МВтч или с 6,1% през 2027 г. спрямо отчета за базовата 2024 г., при увеличение на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС от 0,006 кВтч/м³ през 2024 г. до 0,007 кВтч/м³ през 2027 г. и до 0,006 кВтч/м³ за периода 2028-2031 г.

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.

3.4.2. За всички услуги и нива на напрежение следва да се коригират данните за разход в хил.лв. и средна цена на електроенергия в лв./МВтч в бизнес плана за базовата 2024 г., като стойностите в колона „О - средна цена на електроенергия“ на Справка № 6 на бизнес плана следва да съответстват на стойностите в колона „J - цена след компенсация“ на Справка № 6 „Отчет на потреблението на електроенергия за 2024 г.“ от отчетните данни за 2024 г.

3.4.3. Относно предвиденото изграждане на 20 бр. собствени източници за производство на електроенергия от ВЕИ, дружеството следва да представи техническа и икономическа документация, договори или оферти, доказващи заложените единични цени (лв./МВтч, съответно евро/МВтч).

3.4.4. ВиК операторът следва да прогнозира количествата изразходвана електроенергия за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с оглед постигане на ефективност и на конкретната индивидуална цел за 2031 г. за ПК11а по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. Допълнително, увеличението с 641 373 кВтч на изразходваната електроенергия през 2027 г. спрямо 2024 г. не е обосновано и следва да се коригира или да се представи обосновка.

3.4.5. ВиК операторът следва да прогнозира с темп на намаление количествата изразходвана електроенергия за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2028-2031 г.

3.4.6. ВиК операторът следва да представи обосновка за прогнозирания ръст на електроенергията за услугата пречистване на отпадъчните води през 2027 г. спрямо 2024 г. с 529 025 кВтч или данните да се коригират.

3.4.7. ВиК операторът следва да представи обосновка за прогнозирания ръст на електроенергията за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор през 2027 г. спрямо 2024 г. с 14 139 кВтч или данните да се коригират. Допълнително, потреблението на електроенергията за периода 2028-2031 г. да се прогнозира с темп на намаление с цел постигане на ефективност.

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. Данните за базовата 2024 г. в Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана не съответстват на представените отчетни данни за 2024 г.

3.5.2. ВиК операторът предвижда само оползотворяване на утайките от ПСОВ за периода на бизнес плана. Не са прогнозирани разходи за външни услуги за оползотворяване на утайки за периода 2027-2031 г. В текстовата част на бизнес плана липсва информация относно методите за третиране на утайките от ПСОВ.

3.5.3. Отчетеният (за 2024 г.) и заложеният (за 2027-2031 г.) процент на влажност на оползотворените утайки (82%) е равен на процента на влажност на произведените утайки (82%), за което не е представена обосновка.

Задължителни указания

3.5.1. ВиК операторът следва да коригира данните за базовата 2024 г. в Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана, които следва да съответстват на представените отчетни данни за 2024 г.

3.5.2. ВиК операторът следва да попълни информацията в текстовата част - т. II Техническа част, т.4.4. Анализ на оползотворяване на утайките от ПСОВ.

3.5.3. ВиК операторът следва да представи обосновка за отчетения и заложен процент на влажност на оползотворените утайки (82%), който е равен на процента на влажност на произведените утайки (82%), доколкото дружеството прогнозира оползотворяване на утайки, произведени през предходната година.

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. Констатира се необосновано увеличение на броя ремонти за периода 2027-

2031 г. спрямо базовата 2024 г. за услугата доставяне на вода на потребителите в направления „Ремонт на СВО“, „Ремонт на други съоръжения“ и „Ремонт на оборудване, апаратура и машини“.

3.6.2. Констатира се необосновано увеличение на броя ремонти за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г. за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор в направления „Ремонт на помпи“ и „Ремонт на други съоръжения“, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

3.6.3. Констатира се необосновано увеличение за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на прогнозните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите: за механизация (горива за оперативен ремонт) за материали за оперативен ремонт и за външни услуги за оперативен ремонт.

3.6.4. Констатира се необосновано увеличение за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на прогнозните разходи за механизация (горива за оперативен ремонт) за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.

3.6.5. Констатира се необосновано увеличение на разходите за оперативен ремонт по направления за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г.

3.6.6. Липсват данни за „Обща стойност на обектите, хил.лв., съответно хил. евро“ в услугата отвеждане на отпадъчните води по направление „Отстраняване запушвания в СКО“ при прогнозиран брой ремонти в същото направление.

Задължителни указания

3.6.1. ВиК операторът следва да представи обосновка за предвиденото увеличение на брой ремонти за доставяне на вода на потребителите в направления „Ремонт на СВО“, „Ремонт на други съоръжения“ и „Ремонт на оборудване, апаратура и машини“ за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. или следва да коригира данните.

3.6.2. ВиК операторът следва да представи обосновка за предвиденото увеличение на брой ремонти за доставяне на вода на друг ВиК оператор в направления „Ремонт на помпи“ и „Ремонт на други съоръжения“ за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г. или следва да коригира данните.

3.6.3. ВиК операторът следва да представи обосновка за увеличението за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на прогнозните разходи за механизация (горива за оперативен ремонт), разходи за материали за оперативен ремонт и за разходите за външни услуги за оперативен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите.

3.6.4. ВиК операторът следва да представи обосновка за увеличението за 2027 г. спрямо базовата 2024 г. на прогнозните разходи за механизация (горива за оперативен ремонт) за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.

3.6.5. ВиК операторът следва да коригира данните за периода 2027-2031 г. относно завишените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за следните направления:

- Ремонт на СВО;
- Ремонт на спирателни кранове и хидранти;
- Ремонт на помпи за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на сгради за доставяне на вода на потребителите;
- Профилактика (почистване, продухване, други);
- Други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите.

3.6.6. ВиК операторът следва да коригира данните за периода 2027-2031 г. относно завишените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за следните направления:

- Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м;
- Ремонт на СКО;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води.

2.6.7. ВиК операторът следва да попълни данни за „Обща стойност на обектите, хил. лв., съответно хил. евро“ за услугата отвеждане на отпадъчните води за направление „Отстраняване запушвания в СКО“.

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“ ЕАД, гр. Бургас.

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.

3.7.1. За следните показатели за качество се констатира разлика между нивата на индивидуалните цели за 2031 г., посочени в бизнес плана, и тези, определени в Решение ПК-2 от 04.03.2026 г.: ПК4а *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи ($\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$)*, ПК4б *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%)*, ПК6 *Налягане във водоснабдителната система*, ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК12в *Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите*, ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*.

3.7.2. За следните показатели за качество: ПК4а *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи ($\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$)*, ПК4б *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%)*, ПК6 *Налягане във водоснабдителната система*, ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК7а *Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води*, ПК7б *Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК12в *Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите*, ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*, дружеството предлага нива, които не водят до постигане на поставената индивидуална цел за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., за което не са представени подробни обосновки.

3.7.3. Прогнозните нива на ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите* за периода 2028-2031 г. са прогнозирани с цел запазване на специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС, а следва да се прогнозира с темп на намаление.

3.7.4. За ПК11в *Оползотворяване на утайките от ПСОВ* дружеството е прогнозирано нива 115,79% за периода 2027-2031 г.

Задължителни указания

3.7.1. ВиК операторът следва да коригира данните в графа „Индивидуална цел за 2031 г.“, съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. за следните показатели за качество: ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК9, ПК11а, ПК12в, ПК15а, ПК15б.

3.7.2. ВиК операторът следва да извърши корекции на данните за следните показатели за качество: ПК4а, ПК4б, ПК6, ПК9, ПК7а, ПК7б, ПК11а, ПК12в, ПК15а и ПК15б. За тези показатели, за които след корекцията не се постига поставената индивидуална цел за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., следва да представи подробни обосновки.

3.7.3. След коригиране на прогнозното ниво за 2031 г. и в изпълнение на изискванията по т. 3.4.4., следва да се препрогнозира данните за ПК11а за периода 2027-2031 г., с темп на намаление. Дружеството следва да съобрази и изискването съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., че за ПК11а не се приема прогнозна цел през 2031 г., водеща до влошаване спрямо отчетеното ниво за 2024 г., или 0,383 кВтч/м³ вода на вход ВС.

3.7.4. Относно ПК11в *Оползотворяване на утайките от ПСОВ* следва да се извърши корекция на данните за периода 2027-2031 г., доколкото прогнозните нива не могат да надвишават 100%.

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.

От прегледа на представената информация в амортизационния план на бизнес плана на дружеството се констатира разминаване между данните в Справка № 2 и

Справка № 11.2 по отношение на експлоатираните от ВиК оператора ВиК мрежи и съоръжения. Констатира се, че в Справка 11.2. „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ за периода 2027-2031 г. като получени нови активи са посочени само обектите, изградени по Оперативна програма „Околна среда 2014 – 2020“ (ОПОС) – дял безвъзмездно финансиране.

Задължителни указания

4.1.1. Дружеството следва да посочи в Справка № 11.2 всички новопридобити дълготрайни активи извън обектите изградени по ОПОС, в съответствие с прогнозите за увеличение на активи в Справка № 2.

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, както и 68% от предвидените инвестиции в публични активи средно за периода 2027-2031 г. ВиК операторът 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 75% 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 102%

4.2.2. „Интегрираният воден проект за област Бургас“ на „Водоснабдяване и канализация - Бургас“ ЕАД е фазиран от Оперативна програма „Околна среда“ 2014–2020 г. (ОПОС) към новата Програма „Околна среда“ 2021–2027 г. (ПОС). Дружеството не е представило всички документи, касаещи планираните инвестиции по Европейски програми.

За 2027 г. ВиК операторът е планирал инвестиции по ПОС в размер на 61 284 хил.лв., съответно 31 334 хил. евро, за реализирането на които дружеството не е доказало, че е налице достатъчна проектна готовност и реалистично осигурени източници на финансиране.

4.2.3. Разпределението на прогнозните капиталови средства за периода на бизнес плана не е балансирано между предоставяните услуги, като планираните инвестиции в публични активи, извън дейностите по ПОС, не са обосновани и не е доказан ефектът им в качеството на услугите, доколкото планираните нива на показателите за качество в края на периода не съответстват с планирания обем инвестиции.

За финансиране на инвестиции в публични активи за услугата доставяне на вода на потребителите през периода 2027-2031 г., дружеството планира да включи в цената на услугата средно 202% от амортизациите на публичните активи за периода на бизнес плана. Доколкото по-големият дял на инвестициите по ОПОС също са за услугата доставяне на вода, дружеството следва да търси баланс в разпределението на капиталовите разходи между регулираните услуги.

4.2.4. Не е представена информация за планираните инвестиции за услугата

доставяне на вода на друг ВиК оператор.

4.2.5. Липсват данни за натурални показатели за всички планирани инвестиции през периода на бизнес плана.

4.2.6. Данните за базовата 2024 г. не съответстват на отчетените инвестиции по Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г.

4.2.7. Дружеството е планирало инвестиции в собствени активи за периода на бизнес плана общо в размер на 24 866 хил.лв., съответно 12 713,7 хил. евро, при разходи за амортизациите на собствените дълготрайни активи в размер на 15 484 хил. лв., съответно 7 916,8 хил. евро, общо за същия период. ВиК операторът не е обосновал необходимостта от планирането на инвестиции в собствени активи в такъв обем и не е представил информация за източници на финансиране на същите.

4.2.8. В Справка № 10 в т. 9 „съществуващи заеми за изграждане на дълготрайни активи“ са посочени съществуващи заеми извън тези за съфинансиране на собственото участие на дружеството по оперативни програми.

4.2.9. За планирания нов заем за финансиране на ПОС в т. 11 „нов дългосрочен заем за изграждане на ДА по програми с финансиране от ЕС“ не са посочени данни за погасяване на главница и лихви.

Предвид гореизложеното дружеството следва да съобщи 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, като бенефициент по оперативни програми с европейско финансиране, следва да заложи реалния 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 съобрази с реалните възможности за изпълнение. Доколкото дружеството изплаща главници по заеми за съфинансиране на собственото си участие като бенефициент 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. В тази връзка дружеството следва да представи:

4.2.2.1. График за планираните дейности по Допълнително споразумение № 6 към административен договор за безвъзмездна финансова помощ №Д-34-58/17.06.2020 г. рег. № BG16M1OP002-1.016-0011-C01 в ИСУН 2020.

4.2.2.2. Административен договор № Д-34-73 от 24.09.2024 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програма „Околна среда“ 2021-2027 г., съфинансирана от Европейския съюз по процедура без кандидатстване № ИСУН BG16FFPR002-1.001 „Втора фаза на ВиК проекти, чието изпълнение е започнало през периода 2014-2020 г.“.

4.2.3. ВиК операторът следва да представи подробна информация за планираните инвестиции в публични активи за периода на бизнес плана, извън дейностите по ПОС, като същите следва да са съобразени с планираните нива на показателите за качество в края на периода и следва да докаже ефекта им за подобряване качеството на услугите.

4.2.4. ВиК операторът следва да представи подробна обосновка за планираните инвестиции за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.

4.2.5. В Справка № 9 следва да се посочат натурални показатели за всички планирани инвестиции по години и услуги.

4.2.6. В Справка № 9 инвестициите за базовата 2024 г. следва да се коригират в съответствие с отчетените инвестиции по Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г.

4.2.7. ВиК операторът следва да коригира планираните инвестиции в собствени активи до размера на разходите за амортизации в собствени активи или да обоснове необходимостта от планирането им в такъв обем, като представи информация за очаквания ефект от реализирането им в качеството на услугите и показателите за качество, както и информация за източници на финансиране на същите.

4.2.8. В Справка № 10 в т. 9 „съществуващи заеми за изграждане на дълготрайни активи“ следва да се посочат само данни за съществуващ заем за съфинансиране на собственото участие на дружеството по Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020 г., усвоен до 2025 г. включително.

4.2.9. В Справка № 10 в т. 11 „нов дългосрочен заем за изграждане на ДА по програми с финансиране от ЕС“ в колони от АТ-АХ следва да се посочат данни в т. 11.3 „Погасяване на главници“ и т. 11.4 „Лихви“ в съответствие с Договора за отпускане на заем.

4.3. Оперативни разходи

Информация 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. Прогнозните разходи по икономически елементи за 2027 г. са увеличени с повече от 10% спрямо базовата 2024 година, като липсват подробни обосновки и анализи, доказващи необходимостта на увеличението, с което не е спазено изискването на т. 17.1 от Указанията за НРЦВКУ.

4.3.2. 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.

4.3.3. Разпределението на административните разходи за периода на бизнес плана не съответства на изискванията по т. 20.2 от Указанията за НРЦВКУ.

4.3.4. Разходите за закупуване на вода от друг ВиК оператор не са изчислени в съответствие с действаща цена на доставчика.

4.3.5. Констатира се несъответствие на данните в Справка № 12.2 и Справка № 2 относно увеличението на броя на активи по години за периода на бизнес плана.

4.3.6. ВиК операторът не е представил всички данни и информация (в т.ч. за степен на изграждане и очаквана дата на въвеждане в експлоатация) за следните нови обекти посочени в Справка № 12.2:

4.3.6.1. За услугата доставяне на вода:

- обект „Пълна реконструкция на ТНН 0.4kV на ПСПВ Камчия“ - не са посочени разходи.

- 4.3.6.2. За услугата пречистване на отпадъчните води:

- обект „Пълна реконструкция на подстанция 20/0.4KV на ПСОВ Бургас“ - не са посочени разходи;

- обект „Реконструкция на утайково стопанство на ПСОВ Бургас“ – не е обоснован планираният персонал за обслужване на утайковото стопанство и са посочени само разходи за възнаграждения и осигуровки.

4.3.7. В Справка № 12.2. не са включени като нови обекти с очаквано въвеждане в експлоатация през периода на бизнес плана и за тях не са планирани разходи за експлоатация ПСПВ Ахелой и ПСПВ Порой. Изграждането на двете пречиствателни станции за питейна вода е включено в инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана, като в направление „Пречиствателни станции за питейни води“ са планирани по 1 000 хил. лв./годишно, съответно 511 хил. евро/годишно, но не е представена информация за планираните дейности и очакваната дата на въвеждане в експлоатация на станциите.

4.3.8. В Справка № 12.2. не са включени като нови обекти с очаквано въвеждане в експлоатация през периода на бизнес плана и за тях не са планирани разходи за експлоатация ПСОВ Карнобат и ПСОВ Кръстина. Двете пречиствателни станции за отпадъчни води са въведени в експлоатация през 2026 г. и дружеството ги е включило в Справка №2 през периода на бизнес плана, но доколкото към момента на изготвяне на бизнес плана за същите не е налице експлоатация за пълна отчетна година, прогнозните разходи за двете станции следва да се включат в коефициента Qp.

Задължителни указания

4.3.1. ВиК операторът следва да представи обосновка и/или подробен анализ за прогнозирането на следните разходи за 2027 г.:

4.3.1.1. променливи разходи за услугите доставяне на вода на потребителите и на друг ВиК оператор, и пречистване на отпадъчните води, доколкото е планирано намаление на количествата вода на вход ВС и пречистени отпадъчни води:

- за обеззаразяване;
- за коагуланти;
- за флокуланти;
- за ЛТК.

4.3.1.2. за услугата доставяне на вода:

- работно облекло;

- канцеларски материали;
- абонаментно поддържане;
- съобщителни услуги;
- транспортни услуги;
- вода, осветление и отопление;
- консултантски услуги - юридически;
- консултантски услуги - финансово-счетоводни и одиторски;
- въоръжена и противопожарна охрана;
- проверка на измервателни уреди;
- такси за ползване на водни обекти;
- охрана на труда;
- командировки.

4.3.1.3. за услугата отвеждане на отпадъчните води:

- други разходи за материали;
- абонаментно поддържане;
- съобщителни услуги
- консултантски услуги - юридически;
- обучения на персонала.

4.3.1.4 за услугата пречистване на отпадъчните води:

- абонаментно поддържане;
- съобщителни услуги;
- транспортни услуги;
- вода, осветление и отопление;
- разходи за публикации;
- консултантски услуги - юридически;
- консултантски услуги - финансово-счетоводни и одиторски;
- въоръжена и противопожарна охрана;
- суми по договори за инкасиране.

4.3.2. Прогнозните постоянни разходи за периода 2028-2031 г. за всички услуги следва да се планират спрямо 2027 г. без да се включва инфлация. Променливите разходи за периода следва да се планират в съответствие с прогнозните количества вода на вход ВС, отведени и пречистени отпадъчни води.

4.3.3. ВиК операторът следва да коригира разпределението на непреките разходи в т.ч. административните разходи, като коефициентът на разпределение следва да се определи в съответствие с т. 20.2 от Указания НРЦВКУ.

4.3.4. Разходите за доставяне на вода от друг ВиК оператор следва да се изчисляват с действащи цени на съответния ВиК оператор, от който дружеството купува вода.

4.3.5. ВиК операторът следва да коригира данните в Справка № 12.2 и Справка № 2 относно увеличението на броя на активите по години за периода на бизнес плана, така че да има съответствие между двете справки. За всички обекти следва да се посочи срокът на въвеждане в експлоатация.

4.3.6. ВиК операторът следва да представи информация за посочените нови обекти в Справка № 12.2.:

4.3.6.1. за услугата доставяне на вода:

- Пълна реконструкция на ТНН 0.4kV на ПСПВ Камчия – да се посочат разходи.

4.3.6.2. за услугата пречистване на отпадъчните води:

- Пълна реконструкция на подстанция 20/0.4KV на ПСОВ Бургас - да се

посочат разходи;

– Реконструкция на утайково стопанство на ПСОВ Бургас - да се обоснове планираният персонал за обслужване на утайковото стопанство и да се посочат всички относими разходи освен разходите за възнаграждения и осигуровки.

В случай, че посочените обекти няма да се реализират, същите не следва да се посочват в Справка № 12.2.

4.3.7. В случай, че изграждането и въвеждането в експлоатация на ПСПВ Ахелой и ПСПВ Порой се очаква да се случи през периода 2027-2031 г., същите следва да се посочат като нови обекти, като за тях следва да се планират разходи, за размера на които следва да се представят обосновки.

4.3.8. ВиК операторът следва да посочи като нови обекти от 2027 г. ПСОВ Карнобат и ПСОВ Кръстина, като се посочат прогнозни разходи за двете станции, доколкото същите се експлоатират от дружеството от 2026 г. и към момента на изготвяне на бизнес плана за същите не е налице експлоатация за пълна отчетна година.

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. ВиК операторът следва да извърши корекция, така че данните в Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“ за базовата 2024 г. да съответстват на отчетните данни за 2024 г.

4.4.2. ВиК операторът следва да извърши корекция, така че данните 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 Бургас 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 1 005 лева/месец (513,85 евро/месец). Средномесечният медианен доход на едно лице за област Бургас за 2025 г. е в размер на 1 326,17 лева/месец (678,08 евро/месец).

Задължителни указания

4.5.1. В Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“ ВиК операторът следва да попълни данните за средномесечния медианен доход на едно лице за област Бургас за 2025 г. в размер на 1 326,17 лева/месец (678,08 евро/месец).

4.6. Прогнозни количества

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

Съгласно чл. 16 от НРЦВКУ цената за пречистване на отпадъчни води се образува, като се разделят необходимите годишни приходи за услугата на прогнозните пречистени годишни количества отпадъчни води в зависимост от степента на замърсеност, определена от акредитирана лаборатория за промишлените и други стопански потребители.

В Справка № 16 „Необходими приходи“ на бизнес плана е представена информация за коефициентите на разпределение на необходимите приходи и товарите по БПК5, по степени на замърсеност, за периода 2027-2031 г.

4.6.1. Дружеството е предложило различни коефициенти за степени на замърсеност 1, 2 и 3 за 2027 г., 2028 г. и за 2029-2031 г. Констатира се увеличение на товара по БПК5 за степени на замърсеност 1, 2 и 3 за периода 2028-2031 г. спрямо 2027 г., за което не е представена обосновка.

Задължителни указания

4.6.1. Дружеството следва да коригира коефициентите на замърсеност за степени на замърсеност 1, 2 и 3, съответно на товара по БПК5 за степени на замърсеност 1, 2 и 3, които следва да са без изменение за периода 2027-2031 г., или да представи обосновка. Същата следва да се отрази в текстовата част на бизнес плана и да се представи информация за товарите по БПК5 и коефициентите на замърсеност, в съответствие със Справка № 16 „Необходими приходи“.

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“ ЕАД, гр. Бургас 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“ ЕАД, гр. Бургас 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 канализационните услуги и чл. 28 от Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

I. ВРЪЩА бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., внесен за одобряване със заявление с вх. № В-17-14-8 от 26.06.2026 г., както и заявление с вх. № В-17-14-9 от 26.06.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, със следните задължителни указания:

1. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас 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 Комисията 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“ ЕАД, гр. Бургас:

2.1. Да извърши корекция на данните за *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ в обособената територия, обслужвана от оператора* (променлива iE5) за периода 2027-2031 г., съобразно т. 17 от Указания НРКВКУ, а именно въз основа на прогноза на НСИ за население по области и пол – вариант I при хипотеза за конвергентност (файл Pop_6.2.2._Pop_DR) за 2025-2030 г., а за 2031 г. - въз основа на интерполация на прогнозите на НСИ за 2030 - 2035 г.

2.2. Да извърши корекция на данните в Справки № 11.2 „Дълготрайни активи за периода на бизнес плана“ и № 12.2. „Нови дейности или обекти“, така че да има съответствие с прогнозираното увеличение на броя на ПСПВ в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК

услуги“.

2.3. 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., както и с данните за съответните променливи, приети за меродавни, съгласно Приложение № 1 на Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г. и становище с изх. № К-239-8 от 22.10.2025 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас.

2.4. Да коригира данните за променлива D20 *Обща дължина на рехабилитираната водопроводна мрежа*, така че да има съответствие на данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“ и Справка № 9 „Инвестиционна програма“.

2.5. Да попълни данните за натурални показатели за зонирание на водопроводната мрежа – контролно измерване в Справка № 9 „Инвестиционна програма“, така че да съответстват на данните в Справка № 2 „Променливи за изчисление на показателите за качество на предоставяните ВиК услуги“.

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

3.1. Да коригира данните в графа „Индивидуална цел за 2031 г.“, съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. за следните показатели за качество: ПК4а *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (м³/км/ден)*, ПК4б *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%)*, ПК6 *Налягане във водоснабдителната система*, ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК12в *Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите*, ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*.

3.2. Да извърши корекции на данните за следните показатели за качество: ПК4а *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (м³/км/ден)*, ПК4б *Общи загуби на вода във водоснабдителните системи (%)*, ПК6 *Налягане във водоснабдителната система*, ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК7а *Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води*, ПК7б *Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК12в *Ефективност на разходите за услугата пречистване на отпадъчни води*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите*, ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*. За тези показатели за качество, за които след корекцията не се постига поставената индивидуална цел за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., да представи подробни обосновки.

3.3. След коригиране на прогнозното ниво за 2031 г., и в изпълнение на изискванията по т. 7.4., да препрогнозира данните за ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите* за периода 2027-2031 г., с темп на намаление. Дружеството да съобрази и изискването съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., че за ПК11а не се приема прогнозна цел през 2031 г., водеща до влошаване спрямо отчетеното ниво за 2024 г., или 0,383 кВтч/м³ вода на вход ВС.

3.4. Относно ПК11в *Оползотворяване на утайките от ПСОВ* да извърши корекция на данните за периода 2027-2031 г., доколкото прогнозните нива не могат да надвишават 100%.

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

4.1. Да коригира данните в Справка № 4.1. за периода 2027-2031 г., след извършването на корекцията по т. 2.1., за следните променливи: F1 *Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата доставяне на вода на потребителите в обособената територия, обслужвана от ВиК оператора, wE4 Общ брой на населението по последно преброяване и демографски прогнози на НСИ, ползващо услугата отвеждане на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период и wE2 Брой население, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата пречистване на отпадъчни води в обособената територия, обслужвана от оператора за разглеждания период.*

4.2. В Справка № 4.1. да попълни данни на ред 38 „Ефект от намаление на търговски загуби“.

4.3. Да коригира отчетените количества фактурирана вода на битови и на стопански потребители за 2025 г., в бизнес плана, за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води, съгласно т. 15.5.1. от Указания НРКВКУ - *за периода 2023-2025 г. се посочват отчетени от дружеството данни за общ брой на население, ползващо съответните регулирани услуги, брой и видове потребители по регулирани услуги, фактурирани количества по услуги и видове потребители.*

4.4. Да коригира отчетените количества за услугата пречистване на отпадъчните води за 2023 г., за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др., и за стопански потребители в съответствие с данните, които дружеството е представило с годишния отчетен доклад за 2023 г.

4.5. В Справка № 4.1. да прогнозира данните за периода 2027-2031 г. по отношение очаквано присъединяване на нови потребители (брой население, потребители и фактурирани количества) за услугата отвеждане на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата отвеждане на отпадъчни води - с 1 бр. от 2029 г. и 1 бр. от 2030 г. В допълнение, броят на населението на ред 47 следва да е по-голям от броя на потребителите на ред 51.

4.6. В Справка № 4.1. да прогнозира данните за периода 2027-2031 г. по отношение очаквано присъединяване на нови потребители (брой население, потребители и фактурирани количества) за услугата пречистване на отпадъчни води, доколкото в Справка № 2 е предвидено увеличение на броя на населените места, в които дружеството предоставя услугата пречистване на отпадъчни води с 2 бр. от 2027 г. В допълнение, броят на населението на ред 80 следва да е по-голям от броя на потребителите на ред 84.

5. По Справка № 4.2. „Отчет и прогноза за продадени и/или закупени водни количества на/от други ВиК оператори“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

5.1. Относно прогнозните количества закупена вода от „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД и от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, и доставена вода на „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД и „Водоснабдяване и канализация - Сливен“ ООД - „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да представи актуални допълнителни споразумения - анекси към договорите, със срок на действие

до 31.12.2031 г., с посочени прогнозни годишни количества за регулаторния период 2027-2031 г. Същите количества да се посочат в Справка № 4.2.

6. По Справка № 5 „Персонал“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

6.1. Да представи информация за констатираните разлики за 2024 г. за персонала общо за дружеството в „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“ в Справка № 5 (1 231 бр.) и „Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време), в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство“ код 1001 от отчета по НСИ (1 259 бр.) и/или да коригира данните. Данните 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.

6.2. Да коригира данните за „Общ брой служители на заетост, еквивалент на пълна заетост (ЕПЗ)“ за нерегулирана дейност за периода 2027 - 2031 г., доколкото посочените стойности са по-големи от „Брой лица по трудово правоотношение, наети на пълно и непълно работно време (без служители по майчинство)“.

6.3. Да представи подробна информация и анализ за увеличението в броя персонал за периода 2024-2027 г. по услуги или да коригира данните.

6.4. Да посочи капитализирани разходи за възнаграждения по т. 2.3 „в т.ч. Капитализирани разходи за възнаграждения, хил. лв., съответно хил. евро“ в Справка № 5 за периода 2027-2031 г. за всички услуги.

6.5. Темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за периода 2027-2031 г. да не надвишават темповете 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.

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

7.1. 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.

7.2. За всички услуги и нива на напрежение да коригира данните за разход в хил. лв. и средна цена на електроенергия в лв./МВтч в бизнес плана за базовата 2024 г., като стойностите в колона „О - средна цена на електроенергия“ на Справка № 6 на бизнес плана следва да съответстват на стойностите в колона „J - цена след компенсация“ на Справка № 6 „Отчет на потреблението на електроенергия за 2024 г.“ от отчетните данни за 2024 г.

7.3. Относно предвиденото изграждане на 20 бр. собствени източници за производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, да представи техническа и икономическа документация, договори или оферти, доказващи заложените единични цени (лв./МВтч, съответно евро/МВтч).

7.4. Да прогнозира количествата изразходвана електроенергия за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с оглед постигане на ефективност и на конкретната индивидуална цел за 2031 г. за ПК11а по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. Увеличението с 641 373 кВтч на изразходваната електроенергия през 2027 г. спрямо 2024 г. да се коригира или да се представи обосновка.

7.5. Да прогнозира с темп на намаление количествата изразходвана

електроенергия за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2028-2031 г.

7.6. Да представи обосновка за прогнозирания ръст на електроенергията за услугата пречистване на отпадъчните води през 2027 г. спрямо 2024 г. с 529 025 кВтч или данните да се коригират.

7.7. Да представи обосновка за прогнозирания ръст на електроенергията за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор през 2027 спрямо 2024 г. с 14 139 кВтч или данните да се коригират. Потреблението на електроенергията за периода 2028-2031 г. да се прогнозира с темп на намаление с цел постигане на ефективност.

8. По Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

8.1. Да коригира данните за базовата 2024 г. в Справка № 7 „Оползотворяване на утайките от ПСОВ“ на бизнес плана, които да съответстват на представените отчетни данни за 2024 г.

8.2. Да попълни информацията в текстовата част - т. II Техническа част, т. 4.4. Анализ на оползотворяване на утайките от ПСОВ.

8.3. Да представи обосновка за отчетения и заложен процент на влажност на оползотворените утайки (82%), който е равен на процента на влажност на произведените утайки (82%), доколкото дружеството прогнозира оползотворяване на утайки, произведени предходната година.

9. По Справка № 8 „Ремонтна програма“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

9.1. Да представи обосновка за предвиденото увеличение на брой ремонти за доставяне на вода на потребителите в направления „Ремонт на СВО“, „Ремонт на други съоръжения“ и „Ремонт на оборудване, апаратура и машини“ за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. или да коригира данните.

9.2. Да представи обосновка за предвиденото увеличение на брой ремонти за доставяне на вода на друг ВиК оператор в направления „Ремонт на помпи“ и „Ремонт на други съоръжения“ за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. или да коригира данните.

9.3. Да представи обосновка за увеличението за 2027 г. спрямо базовата 2024 г.. на прогнозните разходи за механизация (горива за оперативен ремонт), разходи за материали за оперативен ремонт и за разходите за външни услуги за оперативен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите.

9.4. Да представи обосновка за увеличението за 2027 г. спрямо отчетната 2024 г. на прогнозните разходи за механизация (горива за оперативен ремонт) за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.

9.5. Да коригира данните за периода 2027-2031 г. за завишените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за следните направления:

- Ремонт на СВО;
- Ремонт на спирателни кранове и хидранти;
- Ремонт на помпи за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на сгради за доставяне на вода на потребителите;
- Профилактика (почистване, продухване, други);
- Други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите.

9.6. Да се коригират данните за периода 2027-2031 г. за завишените разходи за

услугата отвеждане на отпадъчните води за следните направления:

- Ремонт на участъци от канализационна мрежа под 10 м;
- Ремонт на СКО;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води.

9.7. Да се попълнят данни за „Обща стойност на обектите, хил.лв. съответно хил. евро“ за услугата отвеждане на отпадъчните води за направление „Отстраняване запушвания в СКО“.

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

10.1.1. 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.

10.1.2. Да съобрази 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.

10.2. Като бенефициент по оперативни програми с европейско финансиране да заложи реалния 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 съобрази с реалните възможности за изпълнение. Доколкото дружеството изплаща главници по заеми за съфинансиране на собственото си участие като бенефициент 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. В тази връзка дружеството да представи:

10.2.1. График за планираните дейности по Допълнително споразумение № 6 към административен договор за безвъзмездна финансова помощ №Д-34-58/17.06.2020 г. рег. № BG16M1OP002-1.016-0011-C01 в ИСУН 2020.

10.2.2. Административен договор № Д-34-73 от 24.09.2024 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програма „Околна среда“ 2021-2027 г. (ПОС) , съфинансирана от Европейския съюз по процедура без кандидатстване № ИСУН BG16FFPR002-1.001 „Втора фаза на ВиК проекти, чието изпълнение е започнало през периода 2014-2020 г.“.

10.3. Да представи подробна информация за планираните инвестиции в публични активи за периода на бизнес плана извън дейностите по ПОС, като същите следва да са съобразени с планираните нива на показателите за качество в края на периода и се докаже ефекта им за подобряване качеството на услугите.

10.4. Да представи подробна обосновка за планираните инвестиции за услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор.

10.5. В Справка № 9 да посочи натурални показатели за всички планирани

инвестиции по години и услуги.

10.6. В Справка № 9 инвестициите за базовата 2024 г. да се коригират в съответствие с отчетените инвестиции по Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас, за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-17 от 29.07.2022 г. бизнес план за 2024 г.

10.7. Да коригира планираните инвестиции в собствени активи до размера на разходите за амортизации в собствени активи или да обоснове необходимостта от планирането им в такъв обем, като представи информация за очаквания ефект от реализирането им в качеството на услугите и показателите за качество, както и информация за източници на финансиране на същите.

10.8. В Справка № 10 в т. 9 „съществуващи заеми за изграждане на дълготрайни активи“ да се посочат само данни за съществуващ заем за съфинансиране на собственото участие на дружеството по Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020 г., усвоен до 2025 г. включително.

10.9. В Справка № 10 в т. 11 „нов дългосрочен заем за изграждане на ДА по програми с финансиране от ЕС“ в колони от АТ-АХ да се посочат данни в т. 11.3 „Погасяване на главници“ и т. 11.4 „Лихви“ в съответствие с Договора за отпускане на заем.

11. По Справка № 11.2 „Дълготрайни Активи за периода“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

11.1. Да посочи в Справка №11.2 всички новопридобити дълготрайни активи извън обектите изградени по Оперативна програма „Околна среда 2014 – 2020“, в съответствие с прогнозите за увеличение на активи в Справка № 2.

12. По Справки № 12 „Годишни разходи“ и Справка №12.2. „Разходи за експлоатация и поддръжка на нови активи и/или осъществяване на нови дейности, включени в коефициент Qp“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

12.1. Да представи обосновка и/или подробен анализ за прогнозирането на следните разходи за 2027 г.:

12.1.1. променливи разходи за услугите доставяне на вода на потребителите и на друг ВиК оператор, и пречистване на отпадъчните води, доколкото е планирано намаление на количествата вода на вход ВС и пречистени отпадъчни води:

за обеззаразяване; за коагуланти; за флокуланти; за ЛТК.

12.1.2. за услугата доставяне на вода:

работно облекло; канцеларски материали; абонаментно поддържане; съобщителни услуги; транспортни услуги; вода, осветление и отопление; консултантски услуги - юридически; консултантски услуги - финансово-счетоводни и одиторски; въоръжена и противопожарна охрана; проверка на измервателни уреди; такси за ползване на водни обекти; охрана на труда; командировки.

12.1.3. за услугата отвеждане на отпадъчните води:

други разходи за материали; абонаментно поддържане; съобщителни услуги; консултантски услуги - юридически; обучения на персонала.

12.1.4 за услугата пречистване на отпадъчните води:

абонаментно поддържане; съобщителни услуги; транспортни услуги; вода, осветление и отопление; разходи за публикации; консултантски услуги - юридически; консултантски услуги - финансово-счетоводни и одиторски; въоръжена и противопожарна охрана; суми по договори за инкасиране.

12.2. Да планира постоянни разходи за периода 2028-2031 г. за всички услуги спрямо 2027 г. без да включва инфлация. Променливите разходи за периода да се планират в съответствие с прогнозните количества вода на вход ВС, отведени и пречистени отпадъчни води.

12.3. Да коригира разпределението на непреките разходи, в т.ч. административните разходи, като коефициентът на разпределение да се определи в съответствие с т. 20.2 от Указания НРЦВКУ.

12.4. Да изчисли разходите за доставяне на вода от друг ВиК оператор с действащи цени на съответните ВиК оператори, от който дружеството купува вода.

12.5. Да коригира данните в Справка № 12.2 и Справка № 2 относно увеличението на броя на активите по години за периода на бизнес плана, така че да има съответствие между двете справки. За всички обекти да посочи срока на въвеждане в експлоатация.

12.6. Да представи информация за посочените нови обектив Справка № 12.2.:

12.6.1. за услугата доставяне на вода:

- Пълна реконструкция на ТНН 0.4kV на ПСПВ Камчия – да се посочат разходи.

12.6.2. за услугата пречистване на отпадъчните води:

- Пълна реконструкция на подстанция 20/0.4KVНА ПСОВ Бургас – да се посочат разходи;
- Реконструкция на утайково стопанство на ПСОВ Бургас – да се обоснове планираният персонал за обслужване на утайковото стопанство и да се посочат всички относими разходи освен разходите за възнаграждения и осигуровки.

В случай, че посочените обекти няма да се реализират, същите не следва да се посочват в Справка № 12.2.

12.7. В случай, че изграждането и въвеждането в експлоатация на ПСПВ Ахелой и ПСПВ Порой се очаква да се случи през периода 2027-2031 г., същите да се посочат като нови обекти в Справка № 12.2, като за тях следва да се планират разходи, за размера на които да се представят обосновки.

12.8. Да посочи като нови обекти от 2027 г. ПСОВ Карнобат и ПСОВ Кръстина в Справка № 12.2, като планира разходи за двете станции, доколкото същите се експлоатират от дружеството от 2026 г. и към момента на изготвяне на бизнес плана за същите не е налице експлоатация за пълна отчетна година.

13. По Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

13.1. В Справка № 13 „Анализ на социалната поносимост на предлаганите цени“ да попълни данните за средно месечния медианен доход на едно лице за област Бургас за 2025 г. е в размер на 1 326,17 лева/месец (678,08 евро/месец).

14. По Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

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

15. По Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

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

16. По Справка № 16 „Необходими приходи“, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас:

16.1. Да извърши корекция, така че коефициентите на замърсеност за степени на замърсеност 1, 2 и 3, съответно на товара по БПК5 за степени на замърсеност 1, 2 и 3 да са без изменение за периода 2027-2031 г., или да представи обосновка. Обосновката да отрази в текстовата част на бизнес плана и да представи информация за товарите по БПК5 и коефициентите на замърсеност, в съответствие със Справка № 16 „Необходими приходи“.

17. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас да внесе за съгласуване от АВиК – Бургас преработен бизнес план при изпълнение на горните изисквания.

18. „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас 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