РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Комисия за енергийно
и водно регулиране

Р Е Ш Е Н И Е
№ БП-Ц-21
от 18.11.2026 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 18.11.2026 г., като разгледа заявление с вх. № В-17-35-10 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД като ВиК оператор за периода 2027-2031 г. и заявление с вх. № В-17-35-11 от 02.07.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, както и доклад с вх. № В-ДК-235 от 12.11.2026 г., установи следното:

Административното производство е образувано във връзка с подадени в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № В-17-35-10 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД като ВиК оператор за периода 2027-2031 г. и заявление с вх. № В-17-35-11 от 02.07.2026 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 плановете 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-15 от 25.09.2017 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД за периода 2017-2021 г. С Решение № БП-Ц-7 от 30.06.2023 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 - Шумен“ ООД 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 - Шумен“ ООД е представило в Комисията, както следва:
- заявление с вх. № В-17-35-10 от 30.06.2026 г. за одобряване на бизнес план за развитие на дейността на дружеството като ВиК оператор за периода 2027-2031 г.
- заявление с вх. № В-17-35-11 от 02.07.2026 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 - Шумен“ ООД, с ЕИК 837068284, е вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, със седалище и адрес на управление: гр. Шумен – 9700, пл. „Войн“ № 1. Дружеството е със смесено участие в капитала – мажоритарният дял се притежава от „Български ВиК холдинг“ ЕАД, с принципал Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ), а останалата част от капитала е разпределен между следните общини: Шумен, Нови Пазар, Велики Преслав, Върбица, Каолиново, Каспичан, Венец, Хитрино, Никола Козлево, Смядово. Дружеството е с уставен капитал в размер на 248 987,90 евро.

Дружеството е с предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло енергийни системи, включително пречиствателни станции, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени със закона. Дружеството се управлява и

представлява в отношенията с трети лица от управител.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството, на основание § 34 от ПЗР на ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 47 от 2009 г.), във връзка с чл. 198а от ЗВ са обявени обособените територии на действие на ВиК операторите, както и техният обхват и граници. С това решение е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД под номер 47 в решението, включваща общините: Шумен, Велики Преслав, Венец, Върбица, Гара Хитрино, Каолиново, Каспичан, Никола Козлево, Нови Пазар и Смядово.

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 - Шумен“ ООД е учредена „Асоциация по ВиК, обхващаща обособена територия на „Водоснабдяване и канализация – Шумен“ ООД – гр. Шумен“, с Булстат: 175952972 (АВиК – Шумен).

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 – Шумен и „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД на 08.03.2016 г. е сключен договор по чл. 198п, ал. 1 от ЗВ за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги в сила от 01.04.2016 г. и за срок от 15 години.

На 01.03.2019 г. между АВиК – Шумен и „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД е сключено Допълнително споразумение № 1 към Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, с което е прието ново Приложение IX „Дейности, включени в задължителното ниво на инвестициите“ към договора с текст съгласно Приложение № 2 към Допълнителното споразумение.

„Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД предоставя следните ВиК услуги на потребителите в област Шумен – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

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

Видно от гореизложеното, това условие е изпълнено за „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД. 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 - Шумен“ ООД 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 в АВиК - Шумен бизнес план за регулаторен период 2027-2031 г. с писмо вх. № 26-06-1/151 от 29.06.2026 г. Съгласно решение по т. 2 от дневния ред, по Протокол № 2 от 31.07.2026 г. на общото събрание на АВиК – Шумен, поради липса на необходимото мнозинство, не е взето решение за съгласуване на внесения бизнес план на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД, нито е взето решение за неговото връщане за доработка с мотивирано становище и указания съгласно чл. 198м, ал. 2 от ЗВ.

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 в електронния вестник „ШУМ.БГ“ от 16.07.2026 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. и за 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, заложени в чл. 4 от ЗРВКУ, от общите принципи по чл. 7 от ЗРВКУ и от принципите на ценово регулиране по чл. 13 от ЗРВКУ. От съдържанието на цитираните разпоредби и най-вече от основната цел на закона за балансиране интересите на ВиК операторите и на потребителите следва, че правомощията на КЕВР предполагат задълбочена оценка и детайлен анализ на предоставената от ВиК операторите информация с оглед на нейната точност и икономическа обоснованост, като Комисията няма задължение да приема безусловно направените от дружествата предложения, а в рамките на правомощията си преценява тяхната икономическа обоснованост, включително обосноваността на заложените прогнозни параметри. Друг водещ принцип при упражняване на правомощията на КЕВР е осигуряването на равнопоставеност между различните групи потребители по отношение на качеството и цената на ВиК услугите (чл. 4, ал. 1, т. 7 от ЗРВКУ). В изпълнение на това свое законово задължение и в съответствие с общия административен принцип по чл. 8, ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс, изискващ в пределите на оперативната самостоятелност при еднакви условия сходните случаи да се третират еднакво, Комисията следва да прилага спрямо всички дружества

(адресати на отделните решения за одобряване на бизнес планове и цени на ВиК услуги) единен методологически подход и общи принципни положения относно необходимите корекции, но при съобразяване със специфичните технически, икономически и договорни условия за дейността на всеки ВиК оператор.

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

2.1. Планиране на оперативни разходи

2.1.1. Персонал

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

За регулаторен период 2022-2026 г. с писмо вх. № В-12-00-37 от 28.01.2021 г. Национален браншов синдикат (НБС) „Водоснабдител“ – КНСБ е информирал Комисията за подписано споразумение № РД-02-30-1 от 21.01.2021 г. между НБС „Водоснабдител“ – КНСБ, МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД, с което се гарантира финансова подкрепа за търговските дружества от отрасъл ВиК за изпълнение на инвестиционните им програми и постигане на ежегоден ръст от 15% на основните им работни заплати за 2021 г. спрямо 2020 г., както и за текущия период 2022-2026 г. Съгласно т. 3 от подписаното споразумение, министърът на регионалното развитие и благоустройството и „Български ВиК холдинг“ ЕАД се съгласяват с НБС „Водоснабдител“ – КНСБ за следващия регулаторен период бизнес плановете на дружествата от отрасъл ВиК да бъдат разработени със заложен темп на нарастване от 15% за всяка следваща година спрямо предходната година на разходите за възнаграждения, за което страните по споразумението се ангажират да бъде дадена подкрепа при обосноваването им пред регулаторния орган. Срокът на споразумението е изтекъл и към момента не е представено ново споразумение, приложимо за регулаторен период 2027-2031 г., което да обосновава общ средногодишен темп на нарастване на разходите за възнаграждения от 15%.

Предвид изложеното не е икономически обосновано ВиК операторите да залагат завишен темп на увеличение от сходен порядък, без към заявленията да са приложени достатъчно конкретни анализи за необходимия брой персонал, равнищата на възнагражденията, пазар на труда, производителността и отражението върху качеството на услугите. Също така е неприемливо и нелогично увеличението на броя на персонала

през 2026 г. спрямо избраната базова година (2024 или 2025 г.), последвано от намаление през периода 2027-2031 г., без да се основава на организационни, технически и икономически предпоставки, и цели завишаване на прогнозните разходи за единица персонал на ЕПЗ през новия регулаторен период.

Предвид горното и с оглед спазване на принципа за икономическа обоснованост на цените на ВиК услугите, като единен базов ориентир при оценката на планираните разходи за възнаграждения следва да се използват темповете на годишни изменения на доходите, съгласно предвиждания на Макроикономическа прогноза на БНБ от 26.03.2025 г. за нарастване на Брутен вътрешен продукт (БВП), с 2,2% за 2026 г. и 3,1% за 2027 г. и годишните изменения за 2028-2031 г. се приемат равни на 2027 г., а именно 3,1%, както това е предвидено в т. 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 плановете. 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 плановете се посочват инвестиции за регулирана дейност и включва информация за всички регулирани услуги и системи. Инвестициите за периода на бизнес плана се

прогнозират 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 заемен 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 заемен 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, изграждани 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 2027-2031 г. не съответстват на данните на НСИ.

3.1.2. Констатира се разлика в посочените в бизнес плана данни за базовата 2024 г. спрямо данните, които дружеството е представило с годишния отчетен доклад за 2024 г., в т.ч. данни за променливи: G4 *Обща сума на отчетените разходи за услуга доставяне на вода на потребителите съгласно ECPO*, iwG4b *Обща сума на отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води съгласно ECPO*, iwG4c *Обща сума на отчетените разходи за услуга пречистване на отпадъчни води съгласно ECPO*, B1 *Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услуга доставяне на вода на потребителите*, wB1 *Общ брой на персонала на еквивалентна пълна заетост за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води*. Дружеството не е представило обосновка за констатираните разлики.

3.1.3. За променливата 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* 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 за зониране на водопроводната мрежа – контролно измерване, представени в Справка № 9 „Инвестиционна програма“.

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

3.1.3. ВиК операторът следва да коригира данните 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*, 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“.

3.2. 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. По Справка № 4.2., във връзка с прогнозните количества закупена вода от „Напоителни системи“ ЕАД - Клон Шумен се установи, че договорът за закупуване на водни количества е подписан на 01.04.2024 г. и е със срок на действие 3 години. Дружеството не е представило актуален договор или допълнително споразумение – анекс към договора, 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. Относно прогнозните количества закупена вода от „Напоителни системи“ ЕАД - Клон Шумен ВиК операторът следва да представи актуален договор или допълнително споразумение/анекс към договора, 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. Персоналът за периода 2027-2031 г. е планиран с увеличение спрямо базовата 2024 г. от годишния отчетен доклад за изпълнение на одобрения бизнес план за 2024 г., но спрямо 2026 г. е планиран с намаление. Дружеството е посочило ежегодно увеличение за периода 2024-2026 г., което е обосновало с *„попълване на незаети позиции и увеличение на прекия персонал през 2025 г. и 2026 г.“,* без да представи обосновка за настъпили организационни, технически или нормативни промени и за отражението им върху необходимия брой персонал и разходите за възнаграждения, информация за сключени трудови договори и причините за направените назначения, доколкото и в края на периода не е планирано постигане на индивидуалните цели на ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*.

3.3.2. За периода на бизнес плана не са планирани капитализирани разходи за възнаграждения, същевременно такива са отчитани в отчетните доклади на дружеството.

3.3.3. 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 15,02%. Предложеното увеличение не се приема, по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.1.

Задължителни указания

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

3.3.1.2. ВиК операторът следва да коригира прогнозните данни за брой персонал по услуги за периода на 2027-2031 г. и да планира постигане на индивидуалните цели на ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*.

3.3.2. ВиК операторът следва да планира 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.

3.3.3. 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 прогнозните цени на електрическата енергия за всички услуги и нива на напрежение, за периода 2027-2031 г., равни на средните цени в лв./МВтч за 2024 г., без да изключи получените компенсации за електрическа енергия за 2024 г. Посочената в действащите договори за покупко-продажба на електрическа енергия търговска надбавка за 1 МВтч е 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. Дружеството прогнозира увеличение на изразходваната електрическа енергия за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с 2 606 845 кВтч през 2027 г. (38 641 350 кВтч) спрямо базовата 2024 г. (36 034 505 кВтч), при намаление на подадената вода на вход ВС. Увеличението на електроенергията за 2027 г. е необосновано, доколкото не са планирани нови обекти за периода 2027-2031 г., а отчетеното количество изразходвана електроенергия за 2025 г., при въведена в експлоатация ПСПВ Шумен, е 35 336 704 кВтч или с 3 304 646 кВтч по-малко от планираното за 2027 г.

3.4.4. Потреблението на електроенергия за услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за периода 2027-2031 г. е прогнозирано със запазване на специфичния разход 0,044 кВтч/$м^3$, а следва да се прогнозира с темп на намаление с цел постигане на ефективност. В допълнение, увеличението с 83 683 кВтч на изразходваната електроенергия през 2027 г. спрямо 2024 г. не е обосновано.

Задължителни указания

3.4.1. 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; цени на мрежови услуги; цена за задължения към обществото и акциз. Планираната търговска надбавка не следва да надвишава 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч. Обосновката за определянето на единичните цени на електрическа енергия в лв./МВтч, съответно евро/МВтч, за периода 2027-2031 г. следва да се отрази в текстовата част, т. III. Търговска част, т. 4.1.1.1. „Разходи за електроенергия, договори, действащи цени“.

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“ от Справка № 6 „Отчет на потреблението на електроенергия за 2024 г.“ от отчетните данни за 2024 г.

3.4.3. 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 2 606 845 кВтч на изразходваната

електроенергия през 2027 г. спрямо 2024 г. не е обосновано и следва да се коригира.

3.4.4. ВиК операторът следва да прогнозира с темп на намаление количествата изразходвана електроенергия за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2027-2031 г., както и да обоснове или коригира данните за планираното увеличение през 2027 г. спрямо 2024 г.

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 следното:

3.5.1. ВиК операторът предвижда само оползотворяване на утайките от ПСОВ за периода на бизнес плана. За периода 2027-2031 г. дружеството прогнозира разходи за външни услуги за оползотворяване на утайките средно 32,1 лв./тон (16,4 евро/тон). Предложените единични цени са по-ниски от отчетените за 2024 г. за големите и средните ВиК оператори - средно 58 лв./тон. (30 евро/тон). В тази връзка дружеството е съобразило изискванията, изложени в раздел II, т. 2.1.3.

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 следните направления:

- Ремонт на СВО;
- Ремонт на спирателни кранове и хидранти;
- Ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на сгради за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на потребителите, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
- Профилактика (почистване, продухване, други);
- Други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите.

3.6.2. Констатира се необосновано увеличение на броя ремонти за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води в следните направления:

- Ремонт на помпи за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на сгради за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
- Профилактика (почистване, продухване, други), в т.ч.: отстраняване запушвания в СКО;
- Шурфове (изкопни дейности);пътни настилки;
- Други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

3.6.3. Констатира се необосновано увеличение на броя ремонти за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г. за услугата пречистване на отпадъчните води в следните

направления:

– Ремонт на съоръжения за пречистване на отпадъчните води;
– Ремонт на помпи за пречистване на отпадъчните води;
– Ремонт на механизация и транспортни средства за пречистване на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
– Профилактика (почистване, продухване, други), доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

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, за материали за оперативен ремонт и за външни услуги за оперативен ремонт за трите регулирани услуги.

3.6.5. Дружеството е планирало разходите за външни услуги за оперативен ремонт за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2028-2031 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.

3.6.6. Необосновано е планирано ежегодно увеличение на прогнозните разходи за възнаграждения за оперативен ремонт за периода на бизнес плана (2027-2031 г.), като средният темп на нарастване спрямо 2024 г. е в размер на 9,4% за услугата доставяне на вода, 33,4 % за услугата отвеждане на отпадъчните води и 39,4 % за услугата пречистване на отпадъчните води. Предложеното увеличение не се приема, по съображенията, изложени в раздел II, т. 2.1.1.

Задължителни указания

3.6.1. ВиК операторът следва да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за доставяне на вода на потребителите за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

– Ремонт на СВО;
– Ремонт на спирателни кранове и хидранти;
– Ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на потребителите;
– Ремонт на сгради за доставяне на вода на потребителите;
– Ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на потребителите, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
– Профилактика (почистване, продухване, други);
– Други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите.

3.6.2. ВиК операторът следва да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

– Ремонт на помпи за отвеждане на отпадъчните води;
– Ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води;
– Ремонт на сгради за отвеждане на отпадъчните води;
– Ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
– Профилактика (почистване, продухване, други), в т.ч.: отстраняване

запушвания в СКО;

– Шурфове (изкопни дейности); пътни настилки;

– Други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

3.6.3. ВиК операторът следва да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

– Ремонт на съоръжения за пречистване на отпадъчните води;

– Ремонт на помпи за пречистване на отпадъчните води;

– Ремонт на механизация и транспортни средства за пречистване на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;

– Профилактика (почистване, продухване, други), доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

3.6.4. ВиК операторът следва да коригира данните и/или 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, за материали за оперативен ремонт и за външни услуги за оперативен ремонт за трите регулирани услуги.

3.6.5. ВиК операторът следва да планира разходите за оперативен ремонт по икономически елементи за всички услуги за периода 2028-2031 г. спрямо 2027 г. без да включва инфлация.

3.6.6. Темповете на нарастване на разходите за възнаграждения за оперативен ремонт за периода 2027-2031 г. следва да съответстват на темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за същия период.

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 по смисъла на НРКВКУ за „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД.

Информация относно планираните нива на показателите за качество на ВиК услугите е представена в Справка № 3 „Показатели за качество на предоставяните ВиК услуги“. 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: ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК10 *Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК11г *Рехабилитация на водопроводната мрежа*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*, дружеството прогнозира нива на показателите за качество за 2031 г., с които не се постигат поставените прогнозни конкретни цели за 2031 г. съгласно Решение № ПК-2 от

04.03.2026 г., за което не са представени обосновки.

3.7.1.1. За ПК9 *Аварии на канализационната мрежа* дружеството е прогнозирало влошаване на нивата за периода 2027-2030 г. спрямо базовата 2024 г. и достигане през 2031 г. на отчетеното ниво за 2024 г. Дружеството е прогнозирало увеличение на броя запушвания в сградните водопроводни отклонения, като не е планирало дейности по извършване на профилактика (почистване, продухване, други).

3.7.1.2. За ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите* дружеството е планирало влошаване на нивата за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г., като прогнозира ниво за 2031 г., с което не се постига поставената прогнозна конкретна цел за 2031 г. съгласно Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., за което не е представена приемлива обосновка. Същевременно подадената вода на вход ВС за периода 2027-2031 г. е прогнозирана с темп на намаление, като за 2031 г. намалението е 41,3% спрямо базовата 2024 г.

3.7.1.3. За ПК11г *Рехабилитация на водопроводната мрежа* дружеството е прогнозирало съществено влошаване на нивата за периода 2027-2030 г. спрямо базовата 2024 г., като е планирало поддържане на постоянно ниво без темп на ефективност, което не води до постигане на прогнозната конкретна цел за 2031 г.

3.7.1.4. За следните показатели за качество: ПК10 *Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване* зададените прогнозни конкретни цели за 2031 г. с Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г. съответстват на предложените от ВиК оператора, поради което същите следва да бъдат постигнати.

3.7.2. За ПК11в *Оползотворяване на утайките от ПСОВ* дружеството е прогнозирало ниво над 100% за 2027 г.

Задължителни указания

3.7.1. ВиК операторът следва да извърши корекции на данните за следните показатели за качество: ПК9, ПК10, ПК11а, ПК11г, ПК15а и ПК15б. За тези показатели, за които след корекцията не се постигат поставените прогнозни конкретни цели за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., следва да представи подробни обосновки.

3.7.1.1. ВиК операторът следва да коригира данните за ПК9 *Аварии на канализационната мрежа* за периода 2027-2031 г. с темп на намаление, като с цел предотвратяване на запушвания следва да се предвидят дейности по извършване на профилактика (почистване, продухване, други), което ще намали нивото на показателя.

3.7.1.2. ВиК операторът следва да коригира данните за ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите* за периода 2027-2031 г. с темп на намаление, след извършване на корекцията по т. 3.4.3.

3.7.1.3. ВиК операторът следва да коригира данните за ПК11г *Рехабилитация на водопроводната мрежа* с темп на ефективност и водещи до постигане на прогнозната конкретна цел за 2031 г. ВиК операторът следва да съобрази изискванията на т. 33 от Указания НРКВКУ - *при изчисляването на D20 се сумират дължините на подмененитe и обновените през инвестиционната и ремонтна програма на ВиК оператора (включително по оперативни програми, по които ВиК операторът е бенефициент) разпределителни и довеждащи водопроводи за отчетната година*.

3.7.1.4. ВиК операторът следва да коригира данните за следните показатели за качество: ПК10, ПК15а и ПК15б, с цел постигане на поставените прогнозни конкретни цели за 2031 г., по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., доколкото същите са в съответствие с предложените от дружеството.

3.7.2. ВиК операторът следва да коригира данните за ПК11в *Оползотворяване на*

утайките от ПСОВ за 2027 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.

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

4.1.1. В Справка № 11.3 „Амортизационен план на Дълготрайни Активи за базова година“ посочените данни за 2024 г. не съответстват на отчетните данни, представени в справки № 14.1 „ДА за услугата доставяне на вода“, № 14.2 „ДА за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и № 14.3 „ДА за услугата пречистване на отпадъчните води“ от годишния отчетен доклад за изпълнение на одобрения бизнес план за 2024 г.

Задължителни указания

4.1.1. ВиК операторът следва да посочи в Справка № 11.3 „Амортизационен план на Дълготрайни Активи за базова година“ данните за 2024 г. в съответствие на отчетните данни за годината, представени в справки № 14.1 „ДА за услугата доставяне на вода“, № 14.2 „ДА за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и № 14.3 „ДА за услугата пречистване на отпадъчните води“ от годишния отчетен доклад за изпълнение на одобрения бизнес план за 2024 г.

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 35% от инвестициите в собствени активи изцяло със собствени средства, както и 16% 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 8% 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 12%. Следва да се отчете, че в тези проценти не е включено изплащането на главниците по договор за собственото участие на дружеството по ОПОС.

През 2027 г. инвестициите за услугата доставяне на вода представляват 98% от всички инвестиции за годината.

4.2.2. В инвестиционната програма на бизнес плана ВиК операторът е заложил за периода 2027-2029 г. проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“, който е определен като „недопустим разход по Административен договор за безвъзмездна финансова помощ (АДБФП)“ и трябва да се финансира чрез привлечени средства от самото дружество.

ВиК операторът не е представил всички документи, касаещи планирания инвестиционен проект, вкл. договор и график за изпълнение на проекта, договор за заем за финансиране на проекта, информация и/или кореспонденция за предприети действия пред Управляващия орган за оспорване решението за определяне на проекта като недопустим по АДБФП.

За 2027 г. ВиК операторът е планирал инвестиции в публични активи в размер на 13 596 хил. лв., съответно 6 952 хил. евро, в т.ч. по проект „Етап 2 - Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА” в размер на 12 300 хил. лв., съответно 6 289 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 инвестиции не е балансирано по години и услуги за периода на бизнес плана. За периода 2027-2029 г. е планирана 92% от цялата инвестиционна програма на дружеството, а 97% от инвестициите за този период са за услугата доставяне на вода, като инвестициите не са обосновани, както и да докаже ефектът им в качеството на услугите.

4.2.4. Данните за 2024 г. в Справка № 9 „Инвестиционна програма“ по отношение на инвестициите по ОПОС не съответстват на посочените инвестиции по Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД, за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-7 от 30.06.2023 г. бизнес план за 2024 г.

4.2.5. В Справка № 10 в т. 9 „съществуващи заеми за изграждане на дълготрайни активи“ заемът по ОПОС не е отразен коректно, доколкото за услугата доставяне на вода за периода на бизнес плана се формира отрицателна стойност по т. 9.1. „Остатъчна стойност от предишния период“. Посочени са и съществуващи заеми извън тези за съфинансиране на собственото участие на дружеството по оперативни програми.

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

Задължителни указания

4.2.1.1. ВиК операторът следва да планира за 2027 г. инвестиции, за които са налице достатъчна проектна готовност и реалистично осигурени

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

4.2.1.2. ВиК операторът може да предложи в бизнес плана за регулаторен период 2027-2031 г. поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи - публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора (Група 3 от амортизационния план), единствено за изплащане на главници на инвестиционни заеми за финансиране на собственото участие, доколкото ВиК операторът е бенефициент по Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020 г. .

4.2.2. По проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“ ВиК операторът, следва да заложи реалния размер на възможните за реализиране инвестиции за периода 2027 - 2029 г. В тази връзка дружеството следва да представи:

4.2.2.1. Договори и график за дейностите по проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“.

4.2.2.2. Подробна информация за причината проектът да е определен като „недопустим разход по Административен договор за безвъзмездна финансова помощ (АДБФП)“ и да се финансира чрез привлечени средства от самото дружество, в т.ч. документи и решение на Управляващия орган за определянето им като недопустими;

4.2.2.3. ВиК операторът следва да представи информация дали са предприети действия пред Управляващия орган за оспорване на решението, с което проектът е определен като недопустим по АДБФП, както и да представи съответната кореспонденция, във връзка с тези действия;

4.2.2.4. ВиК операторът следва да докаже готовност за финансиране на проекта със собствени и/или заемни средства, в т.ч. да представи договор за заем с банкова институция за планирания заем за финансиране на проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“, както и да обоснове ефекта на това финансиране върху цените на ВиК услугите.

4.2.3. ВиК операторът следва да планирани инвестициите в публични активи за периода на бизнес плана реалистично според готовността му за изпълнение, като същите следва да са съобразени с планираните нива на показателите за качество в края на периода, като и да докаже ефекта им за подобряване качеството на услугите.

4.2.4. В Справка № 9 инвестициите за базовата 2024 г., в т.ч. и инвестициите по ОПОС, 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 - Шумен“ ООД за изпълнение на одобрения с Решение № БП-Ц-7 от 30.06.2023 г. бизнес план за 2024 г.

4.2.5. 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. За заема следва да се посочат точни данни, както следва:

- по т. 9.1. „Остатъчна стойност от предишния период“;
- по т. 9.2. „Получен през периода“ за периода 2024-2026 г. в съответствие с

данните в справка № 9, „Заеми за съфинансиране по програми с финансиране от ЕС“ в колони AE-AG;

- по т. 9.3 „Погасяване на главници“ в съответствие с погасителния план на заема, чийто договор следва да се представи, като приложение;
- по т. 9.9. „% за публични активи“ да се посочи 100 % дял на усвояване на заема за публични активи.

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 г., като липсват подробни обосновки и анализ, доказващи необходимостта от увеличението, с което не е спазено изискването на т. 17.1 от Указания 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.

Променливите разходи за обеззаразяване, коагуланти, флокуланти и за ЛТК за услугата доставяне на вода са планирани с увеличение при прогнозирано намаление на количествата вода на вход ВС.

4.3.3. Дружеството е планирало увеличение на разхода за „вода, осветление и отопление“ за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо базовата 2024 г., като представената обосновка, че е „в резултат на включени разходи за вода за технологични нужди за ПСОВ, която се измерва и фактурира от 2025 г.“ е неясна и непълна.

4.3.4. Дружеството е обосновало планирани разходи за „консултантски услуги в т.ч. юридически“ и „съдебни разходи“ с „*по-високия брой дела, възложени на външни юристи“ и „планирането на съдебни разходи за дела към неизрядни платци с цел увеличаване събираемостта на вземанията, като планираният размер на тези разходи е съобразен с фактически извършените разходи през 2025 г. и поставената цел за увеличаване събираемостта на вземанията*“. Разходите за спечелени съдебни дела се присъждат от съда, след което представляват вземания, поради което не следва да се отчитат като разход, а в случаите на загубени съдебни дела представляват непризнат разход, съгласно т. 18 от Указания НРЦВКУ.

Задължителни указания

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

4.3.1.1. променливите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите, доколкото е планирано намаление на количествата вода на вход ВС:

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

4.3.1.2. за трите услуги:

- транспортни услуги
- консултантски услуги в т.ч. технически;
- обучения на персонала;
- социални разходи;

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 прогнозния разход за „вода, осветление и отопление“ за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. и/или да представи подробна информация и анализ за планирания разход.

4.3.4. ВиК операторът следва да коригира прогнозните разходи за „консултантски услуги в т.ч. юридически“ и „съдебни разходи“ за трите услуги за периода 2027-2031 г., като изключи разходите за процесуално представителство, правна защита и изготвяне на свързани със съдебни дела документи, които представляват вземания по съдебни дела и не следва да се отчитат като разход, а в случаите на загубени съдебни дела представляват непризнат разход.

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:

4.4.1. Данните в Справка № 14 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 Справка № 15 за базовата 2024 г. в бизнес плана не съответстват с представените отчетни данни за 2024 г. в годишния отчетен доклад.

4.4.3. Прогнозираните данни за „Нетен паричен поток“ и „Салдото на паричните средства в края на период“ в Справка № 15 „Отчет за паричните потоци“ са с отрицателна стойност за периода 2027-2031 г.

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.

4.4.3. ВиК операторът следва да извърши корекция на данните в Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“, така че „Нетен паричен поток“ и „Салдото на паричните средства в края на период“ да бъдат с положителни стойности за целия период на бизнес плана.

4.5. 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.

4.5.1. Дружеството е предложило различни коефициенти за степени на замърсеност 1 и 3 за 2027-2028 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

4.5.1. Дружеството следва да коригира коефициентите на замърсеност за степени на замърсеност 1 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 - Шумен“ ООД 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 - Шумен“ ООД 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 плановете 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 - Шумен“ ООД като ВиК оператор за периода 2027-2031 г., внесен за одобряване със заявление с вх. № В-17-35-10 от 30.06.2026 г., както и заявление с вх. № В-17-35-11 от 02.07.2026 г. за утвърждаване и одобряване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, със следните задължителни указания:

1. „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД 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 - Шумен“ ООД:

2.1. Да коригира 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 коригира данните в Справка № 2 за базовата 2024 г., така че да е налице съответствие с данните в годишния отчетен доклад за 2024 г. или да представи обосновки за отклоненията.

2.3. Да коригира данните 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*, така че да има съответствие на данните в Справка № 2 и Справка № 9 „Инвестиционна програма“.

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

3.1. Да извърши корекции на данните за следните показатели за качество: ПК9 *Аварии на канализационната мрежа*, ПК10 *Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията*, ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите*, ПК11г *Рехабилитация на водопроводната мрежа*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване.* 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., да представи подробни обосновки.

3.1.1. Да коригира данните за ПК9 *Аварии на канализационната мрежа* за периода 2027-2031 г. с темп на намаление, като с цел постигане на конкретната прогнозна цел за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., да предвиди дейности по извършване на профилактика (почистване, продухване, други).

3.1.2. Да коригира данните за ПК11а *Енергийна ефективност за дейността по доставяне на вода на потребителите* за периода 2027-2031 г. с темп на намаление и с оглед постигане на конкретната индивидуална цел за 2031 г. по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., след извършване на корекцията по т. 7.3. по-долу.

3.1.3. Да коригира данните за ПК11г *Рехабилитация на водопроводната мрежа* за периода 2027-2031 г. с темп на ефективност, съобразно т. 33 от Указания НРКВКУ - *при изчисляването на D20 се сумират дължините на подмененните и обновените през инвестиционната и ремонтна програма на ВиК оператора (включително по оперативни програми, по които ВиК операторът е бенефициент) разпределителни и довеждащи водопроводи за отчетната година*.

3.1.4. Да извърши корекции на данните за следните показатели за качество: ПК10 *Наводнения в имоти на трети лица, причинени от канализацията*, ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*, с цел постигане на поставените прогнозни конкретни цели за 2031 г., по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., доколкото същите са в съответствие с предложените от дружеството.

3.2. Да коригира данните за ПК11в *Оползотворяване на утайките от ПСОВ* за 2027 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 - Шумен“ ООД:

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*.

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

Шумен“ ООД:

5.1. Относно прогнозните количества закупена вода от „Напоителни системи“ ЕАД - Клон Шумен, да представи актуален договор или допълнително споразумение / анекс към договора, 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 бизнес плана в Справка № 4.2.

6. По Справка № 5 „Персонал“, „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД:

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

6.1.2. Да коригира прогнозните данни за брой персонал по услуги за периода 2027-2031 г. и да планира постигане на индивидуалните цели на ПК15а *Ефективност на персонала за услугата доставяне на вода на потребителите* и ПК15б *Ефективност на персонала за услугите отвеждане и пречистване*.

6.2. Да планира 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.

6.3. Да коригира темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за периода 2027-2031 г., така че 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 - Шумен“ ООД:

7.1. Да планира разходите за електрическа енергия за технологични нужди по услуги и нива на напрежение за периода 2027-2031 г. 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; цени на мрежови услуги; цена за задължения към обществото и акциз. Планираната търговската надбавка да не надвишава 2,5 лв./МВтч, съответно 1,3 евро/МВтч. Обосновката за определянето на единичните цени на електрическа енергия в лв./МВтч, съответно евро/МВтч, за периода 2027-2031 г. да се отрази в текстовата част, т. III. Търговска част, т. 4.1.1.1. „Разходи за електроенергия, договори, действащи цени“.

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 да съответстват на стойностите в колона „J - цена след компенсация“ от Справка № 6 „Отчет на потреблението на електроенергия за 2024 г.“ от отчетните данни за 2024 г.

7.3. Да прогнозира с темп на ефективност количествата изразходвана електроенергия за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2027-2031 г., с оглед постигане на поставената конкретна индивдуална цел за 2031 г. за ПК11а по Решение № ПК-2 от 04.03.2026 г., като коригира увеличението с 2 606 845 кВтч на

изразходваната електроенергия през 2027 г. спрямо 2024 г.

7.4. Да прогнозира с темп на намаление количествата изразходвана електроенергия за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2027-2031 г., както и да обоснове или коригира данните за планираното увеличение през 2027 г. спрямо 2024 г.

8. По Справка № 8 „Ремонтна програма“, „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД:

8.1. Да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за доставяне на вода на потребителите за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

- Ремонт на СВО;
- Ремонт на спирателни кранове и хидранти;
- Ремонт на други съоръжения за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на сгради за доставяне на вода на потребителите;
- Ремонт на механизация и транспортни средства за доставяне на вода на потребителите, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
- Профилактика (почистване, продухване, други);
- Други оперативни ремонти за доставяне на вода на потребителите.

8.2. Да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

- Ремонт на помпи за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на оборудване, апаратура и машини за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на сгради за отвеждане на отпадъчните води;
- Ремонт на механизация и транспортни средства за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
- Профилактика (почистване, продухване, други), в т.ч.: отстраняване запушвания в СКО;
- Шурфове (изкопни дейности); пътни настилки;
- Други оперативни ремонти за отвеждане на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

8.3. Да представи обосновка за предвиденото увеличение на броя ремонти за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. спрямо отчетната 2024 г. и/или да коригира данните в следните направления:

- Ремонт на съоръжения за пречистване на отпадъчните води;
- Ремонт на помпи за пречистване на отпадъчните води;
- Ремонт на механизация и транспортни средства за пречистване на отпадъчните води, доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.;
- Профилактика (почистване, продухване, други), доколкото такива не са били отчетени през базовата 2024 г.

8.4. Да коригира данните и/или 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, и за материали за оперативен ремонт и за външни услуги за оперативен ремонт за трите регулирани услуги.

8.5. Да планира разходите за оперативен ремонт по икономически елементи и направления за всички услуги за периода 2028-2031 г. спрямо 2027 г. без да включва инфлация.

8.6. Да коригира темповете на нарастване на разходите за възнаграждения за оперативен ремонт за периода 2027-2031 г., така че да съответстват на темповете на нарастване на разходите за възнаграждения на персонала за същия период.

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

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

9.1.2. Да 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 Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020 г.

9.2 Да заложи реалния размер на възможните за реализиране инвестиции за периода 2027 - 2029 г. по проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“. В тази връзка дружеството да представи:

9.2.1. Договори и график за дейностите по проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“;

9.2.2. Да представи подробна информация за причината проектът да е определен като „недопустим разход по Административен договор за безвъзмездна финансова помощ (АДБФП)“ и да се финансира чрез привлечени средства от самото дружество, в т.ч. документи и решението на Управляващия орган за определянето им като недопустими;

9.2.3. Да представи информация дали са предприети действия пред Управляващия орган (УО) за оспорване на решението, с което проектът е е определн като недопустим по АДБФП, както и да представи съответната кореспонденция, във връзка с тези действия;

9.2.4. Да докаже готовност за финансиране на проекта със собствени и/или заемни средства, в т.ч. договор за заем с банкова институция за планирания заем за финансиране на проект „Етап 2 – Инженеринг за реконструкция на помпени станции и напорни водоеми, изграждане на водомерни шахти. Зониране и надграждане на СКАДА“, както и да обоснове ефекта на това финансиране върху цените на ВиК услугите.

9.3. Да планирани инвестициите в публични активи за периода на бизнес плана реалистично според готовността му за изпълнение, като същите следва да са съобразени с планираните нива на показателите за качество в края на периода, както и да докаже ефекта им за подобряване качеството на услугите.

9.4. Да коригира инвестициите за базовата 2024 г. В Справка № 9, в т.ч. и инвестициите по ОПОС, в съответствие с отчетените инвестиции по Констативен протокол от 13.10.2025 г. от извършената планова проверка на отчетния доклад на „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД за изпълнение на одобрения с Решение

№ БП-Ц-7 от 30.06.2023 г. бизнес план за 2024 г.

9.5. Да посочи в Справка № 10 в т. 9 „Съществуващи заеми за изграждане на дълготрайни активи“ 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. За заема да посочи точни данни, както следва:

- по т. 9.1. „Остатъчна стойност от предишния период“;
- по т. 9.2. „Получен през периода“ за периода 2024-2026 г. в съответствие с данните в справка № 9, „Заеми за съфинансиране по програми с финансиране от ЕС“ в колони AE-AG;
- по т. 9.3 „Погасяване на главници“ в съответствие с погасителния план на заема, чийто договор следва да се представи, като приложение;
- по т. 9.9. „% за публични активи“ да посочи 100 % дял на усвояване на заема за публични активи.

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

10.1. Да посочи в Справка № 11.3 данните за 2024 г. в съответствие на отчетните данни за годината, представени в справки № 14.1 „ДА за услугата доставяне на вода“, № 14.2 „ДА за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и № 14.3 „ДА за услугата пречистване на отпадъчните води“ от годишния отчетен доклад за изпълнение на одобрения бизнес план за 2024 г.

11. 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 - Шумен“ ООД:

11.1. Да коригира и/или да представи подробен анализ за прогнозирането на следните разходи за 2027 г.:

11.1.1. променливите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите, доколкото е планирано намаление на количествата вода на вход ВС:

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

11.1.2. за трите услуги:

- транспортни услуги
- консултантски услуги в т.ч. -технически;
- обучения на персонала;
- социални разходи;

11.2. Да планира прогнозните 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.

11.3. Да коригира прогнозния разход за „вода, осветление и отопление“ за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2027-2031 г. и/или да представи подробна информация и анализ за планирания разход.

11.4. Да коригира прогнозните разходи за „консултантски услуги в т.ч. – юридически“ и „съдебни разходи“ за трите услуги за периода 2027-2031 г., като изключи разходите за процесуално представителство, правна защита и изготвяне на свързани със съдебни дела документи, които представляват вземания по съдебни дела и

не следва да се отчитат като разход, а в случаите на загубени съдебни дела представляват непризнат разход.

12. По Справка № 14 „Прогнозен отчет за приходите и разходите“, „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД:

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

13. По Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“, „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД:

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

13.2. Да извърши корекция на данните в Справка № 15 „Прогнозен отчет за паричния поток“, така че „Нетен паричен поток“ и „Салдото на паричните средства в края на период“ да бъдат с положителни стойности за целия период на бизнес плана.

14. По Справка № 16 „Необходими приходи“, „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД:

14.1. Да извърши корекция, така че коефициентите на замърсеност за степени на замърсеност 1 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“.

15. „Водоснабдяване и канализация - Шумен“ ООД 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